



У складу са чланом 53. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних Друштава ("Службени гласник РС", бр. 14/ 2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020.), Акционарско Друштво Аеродром Никола Тесла Београд објављује:

Квартални извештај за друго тромесечје 2021. године



Садржај извештаја

1. Финансијски извештаји на дан 30. јун 2021. године:

- Биланс успеха за период I-VI 2021. године;
- Биланс стања на дан 30. јун 2021. године;
- Извештај о осталом резултату за период I-VI 2021. године;
- Извештај о променама на капиталу период I-VI 2021. године;
- Извештај о токовима готовине за период I-VI 2021. године;
- Напомене уз финансијске извештаје на дан 30. јун 2021. године.

2. Извештај о пословању за период I-VI 2021. године

3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја

4. Одлука о одобравању Финансијских извештаја на дан 30. јун 2021. године

5. Одлука о одобравању Извештаја о пословању за период I-VI 2021. године

АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД, БЕОГРАД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
30. јун 2021. године

1. БИЛАНС УСПЕХА за период I-VI 2021. године;
2. БИЛАНС СТАЊА на дан 30. јун 2021. године;
3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период I-VI 2021. године;
4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ период I-VI 2021. године;
5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период I-VI 2021. године,
6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године.

Август, 2021. године

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2021. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године							
- у жињадама динара -							
Група рачуна- позиви	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претх одна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2021)	Кумулатив (01.01- 30.06.2021)	Квартал (01. 04- 30.06.2020)	Кумулатив (01.01- 30.06.2020)
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		156.687	314.525	14.831	163.335
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002					
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	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009					
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4				
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
65	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	156.687	314.525	14.831	163.335

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2021. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- ница	ПОЗИЦИЈА	АОП	На помена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2021)	Кумулатив (01.01- 30.06.2021)	Квартал (01.04- 30.06.2020)	Кумулатив (01.01- 30.06.2020)
1	2	3	4	5	6	7	8
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ						
50 до 55, 62 и 63	(1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018		223.331	453.519	260.250	529.479
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА						
630	НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	91	200	47	597
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	242	390	180	470
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	36.576	72.936	34.018	69.941
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	9.614	19.239	8.659	16.393
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	150.805	299.953	171.373	337.611
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	0	8.000	10.000	10.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	26.003	52.801	35.973	94.467
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030					
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		66.644	138.994	245.419	366.144
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	1.305	15.382	2.299	7.732
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
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	13	1.305	2.302	2.212	2.894
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	0	13.080	87	4.838

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2021. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године							
- у жиљадама динара -							
Група рачуна- разлика	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2021)	Кумулатив (01.01- 30.06.2021)	Квартал (01.04- 30.06.2021)	Кумулатив (01.01- 30.06.2021)
1	2	3	4	5	6	7	8
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	4.692	4.730	5.270	5.700
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	1	2	1	9
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	4.691	4.728	5.269	5.691
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048			10.652		2.032
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		3.387		2.971	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16				
67 и 68, осим 683 и 57 и 58, осим 583 и 585	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	100.044	101.977	592	1.481
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	642	4.889	93	144
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		29.371			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			31.254	247.891	362.775

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2021. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године							
- У хиљадама динара -							
Група рачуна- разлика	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2021)	Кумулатив (01.01- 30.06.2021)	Квартал (01.04- 30.06.2020)	Кумулатив (01.01- 30.06.2020)
1	2	3	4	5	6	7	8
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	19			144	9.673
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	19	1.938	1.958		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	20	27.433			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	20		33.212	247.747	353.102
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	21				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21	1.121	1.121	1.303	1.303
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК						
	(1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	21	28.554			
	Т. НЕТО ГУБИТАК						
	(1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	21		32.091	246.444	351.799
	I НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068	22		(0,92)		(10,04)
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					
6	УКУПНИ ПРИХОДИ			258.853	432.701	18.571	186.877
5	УКУПНИ РАСХОДИ			231.420	465.913	266.318	539.979

БИЛАНС СТАЊА
На дан 30. јуна 2021. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.06.2021. године						
- у хиљада динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2021	Претходна година Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		28.128.787	28.389.289	
1	І.НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	22	26.837	34.079	
010 и део 019	1. Улагања у развој	4				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	5		26.837	34.079	
013 и део 019	3. Гудвил	6				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	7				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	8		-		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9				
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	23	27.975.698	28.228.090	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11	23	14.180.349	14.180.349	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12	23	10.261.381	10.414.264	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13	23	3.432.488	3.572.317	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	14				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	15				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	16	23	101.480	61.160	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	17				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	18				
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	22				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	23				
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24	24	126.252	127.120	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	25				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	26				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	27	24а	-	-	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	28				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	29				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	30				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	31				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	32				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	33	24б	126.252	127.120	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 30. јуна 2021. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.06.2021. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2021	Претходна година Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	34				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	35				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	36				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	37				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	38				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	39				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	40				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	41				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА					
	(0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		4.336.694	4.163.448	
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		3.113	2.003	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	45				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	46				
12	3. Готови производи	47				
13	4. Роба	48				
14	5. Стална средства намењена продаји	49				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	50	25	3.113	2.003	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	26	9.088	10.789	
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	52				
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	53				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	54				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	55				
204 и део 209	5. Купци у земљи	56	26	6.120	7.821	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57	26	2.968	2.968	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	58				
21	III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	59				
22	IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	60	27	1.681.468	1.586.014	
236	V ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	61				
23 осим 236 и 237	VI КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	62	28	8.136	13.216	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	63				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	64				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	65	28	1.427	1.817	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	66				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	67	28	6.709	11.399	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	29	591.436	725.318	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69	30	92.326	81.641	
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70	31	1.951.127	1.744.467	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		32.465.481	32.552.737	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72	41	4.703.041	4.767.052	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 30. јуна 2021. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.06.2021. године						
- У хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2021	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	32	28.842.186	28.874.277	
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		21.322.533	21.322.533	
300	1. Акцијски капитал	403	32a	21.015.677	21.015.677	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Зајдружни удели	408				
306	7. Емисиона премија	409	32б	306.856	306.856	
309	8. Остали основни капитал	410				
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	411				
047 и 237	III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	412	32ц	33.192	33.192	
32	IV РЕЗЕРВЕ	413	32д	5.370.897	6.164.196	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	414	32е	2.214.039	2.214.039	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	416				
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	417	32ф	-	5.823	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	418	32ф	-	5.823	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421	32ф	32.091	799.122	
350	1. Губитак ранијих година	422		-	-	
351	2. Губитак текуће године	423	32ф	32.091	799.122	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	424		111.876	104.279	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	33	111.876	104.279	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	429	33а	6.470	6.873	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430	33б	105.406	97.406	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		-	-	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	438				

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 30. јуна 2021. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.06.2021. године						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2021	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441	40	731.521	732.642	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		2.779.898	2.841.539	
42	I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443		-	-	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања на мењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449				
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450	34	44.576	49.290	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	35	18.831	25.755	
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	455				
435	5. Добављачи у земљи	456	35	18.451	25.373	
436	6. Добављачи у иностранству	457	35	253	253	
439	7. Остале обавезе из пословања	458	35	127	129	
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	36	22.505	16.882	
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460	37	-	-	
48	VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461	38	869	530	
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	39	2.693.117	2.749.082	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		32.465.481	32.552.737	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465	41	4.703.041	4.767.052	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ						
за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године						
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
				Кумулатив (01.01- 30.06.2021)	Кумулатив (01.01- 30.06.2020)	
1	2	3	4	5	6	7
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001				
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	20	32.091	351.799	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК					
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме					
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003				
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004				
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања					
331	а) добици	2005				
	б) губици	2006				
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала					
332	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				
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања					
334	а) добици	2011				
	б) губици	2012				
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање					
335	а) добици	2013				
	б) губици	2014				
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног					
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				
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019		-	-	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020		-	-	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021				
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022		-	-	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023		-	-	
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА					
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024				
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025		32.091	351.799	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026				
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027				
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ за период од 01.01. до 30.06.2021. године

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата					Укупно
		30	31	32	35	04/7.237	34	330	331	332	333	334	335	336	337	16	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Почетно стање на дан 01.01.2020																	
1	а) дугови салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	453.857	4074	33.192	4091	4127	4145	4181	4159	4217	4235	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4002	21.322.533	4020	0	4024	0	4022	261.596	4110	2.218.988	4128	17.290	4146	20.143.671		
Исправка материјално знаједнак решаван и промене рачуноводствених политика																	
2	а) исправке на дугови страни рачуна	4003	4021	4039	4027	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4236	4245	
	б) исправке на потражни страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4026	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4246	
Корисноста по четно стање на дан 01.01.2020.																	
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4041	0	4059	453.857	4077	33.192	4095	4133	0	4131	0	4149	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	21.322.533	4024	0	4042	6.356.456	4050	0	4055	2.218.988	4132	17.290	4150	20.115.671		
Промена у претходној 2020. години																	
4	а) промена на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	192.260	4061	799.122	4079	4097	261.596	4115	5.823	4133	17.290	4151	1.506.361	12.17
	б) промена на потражној страни рачуна	4008	4016	4044	4002	453.857	4080	4098	874	4134	4152	4188	4206	4224	4242	4250	
Стање на крају претходне године 31.12.2020.																	
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	0	4063	799.122	4081	33.192	4099	0	4117	0	4155	0	4193	0	4246
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	21.322.533	4028	0	4056	6.164.196	4054	4100	2.214.039	4156	0	4154	0	4236	0	28.874.277
Исправка материјално знаједнак решаван и промена рачуноводствених политика																	
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	0	4047	0	4065	0	4083	0	4101	0	4137	0	4155	0	4258	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4048	0	4056	0	4084	0	4102	0	4138	0	4156	0	4259	
Корисноста по четно стање текуће године на дан 01.01.2021.																	
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4049	0	4067	799.122	4085	33.192	4103	4121	0	4157	0	4211	0	4259
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	21.322.533	4032	0	4050	6.164.196	4058	0	4104	2.214.039	4122	0	4158	0	26.274.277	
Промена у текућој 2021. години																	
8	а) промена на дуговој страни рачуна	4015	4033	0	4051	799.269	4069	32.091	4087	0	4105	5.823	4123	4141	4159	4247	4254
	б) промена на потражној страни рачуна	4016	4034	0	4052	4070	799.122	4088	4105	4124	4142	4160	4178	4196	4232	4242	799.122
Стање на крају текуће године 30.06.2021.																	
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4055	0	4071	32.091	4089	33.192	4107	4148	4164	0	4179	0	4215	0	4248
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	21.322.533	1036	0	1054	5.370.897	1072	1106	2.214.039	1111	0	1180	0	1216	0	28.842.105

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 30.06.2021. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ		у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године	
		- у хиљадама динара -	
Позиција	АОП	Износ	
		01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	60.218	326.861
1. Продаја и примљени аванси	3002	54.384	321.099
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5.834	5.762
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	155.116	231.355
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	43.229	121.957
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	66.370	64.390
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	45.517	45.008
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		95.506
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	94.898	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2.267	3.341
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2.267	3.341
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	48.096	35.058
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	48.096	35.058
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	45.829	31.717

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)
за период од 01.01. до 30.06.2021. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ		Асоцијација ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ	
у периоду од 01.01.2021. до 30.06.2021. године			
- у хиљадама динара -			
Позиција	АОП	Износ	
		01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	-	-
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1.511	48
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		48
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	1.511	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1.511	48
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	62.485	330.202
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	204.723	266.461
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		63.741
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	142.238	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	725.318	910.118
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	13.079	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	4.723	928
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	591.436	972.931

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2021. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

1. ОСНИВАЊЕ И ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

1.1. Основни подаци о друштву

Акционарско друштво Аеродром Никола Тесла Београд (у даљем тексту: „Друштво“) је основано са циљем пружања аеродромских услуга (слетање, полетање, рулање и паркирање ваздухоплова, прихват и отпрема ваздухоплова, путника и робе). Поред основне делатности пружања аеродромских услуга, Друштво у оквиру споредних делатности врши и друге услуге на аеродромском комплексу којима се задовољавају потребе корисника услуга, домаћих и страних авио-компанија.

Пословање Аеродрома датира од 25. марта 1928. године на локацији Бежанијска коса, а пословање на данашњој локацији (Сурчин) је започело од 1962. године.

Одлуком Владе Републике Србије од 1992. године Аеродром је пререгистрован у Јавно предузеће Аеродром „Београд“, а 2006. године, такође одлуком Владе, добија назив ЈП Аеродром Никола Тесла Београд.

Влада Републике Србије је дана 17.06.2010. године донела Одлуку бр. 023-4432/2010 о промени правне форме ЈП Аеродром Никола Тесла Београд из јавног предузећа у затворено акционарско друштво. Наведена промена правне форме је регистрована код Агенције за привредне регистре 22.06.2010. године, Решењем број БД 68460/2010.

Друштво је након промене правне форме наставило да послује под пуним именом Акционарско друштво Аеродром Никола Тесла Београд. Решењем Агенције за привредне регистре број БД 7651/2011 од 24.01.2011. године извршен је упис отвореног Акционарског друштва Аеродром Никола Тесла Београд у регистар привредних субјеката.

Дана 05.01.2018. године, је донета Одлука о избору најповољније понуде у поступку давања концесије за финансирање, развој кроз изградњу и реконструкцију, одржавање и управљање инфраструктуром АД Аеродрома Никола Тесла Београд и обављање делатности оператера аеродрома која је заведена у Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре под бројем: 023-00-1/2018-12 од 05.01.2018. године и АНТ-у под бројем: ГД 111/2018 од 05.01.2018. године. Изабрани најповољнији понуђач је „Vinci Airports SAS Француска“.

Дана 22.03.2018. године, је потписан Уговор о концесији за финансирање, развој кроз изградњу и реконструкцију, одржавање и управљање инфраструктуром АД Аеродрома Никола Тесла Београд и обављање делатности оператера Аеродрома на Аеродрому Никола Тесла Београд, између Владе као заступника Републике Србије, АД Аеродрома Никола Тесла Београд, „Vinci Airports Serbia“ доо Београд (у даљем тексту: ДПН) и „Vinci Airports SAS Француска“ као Најповољнијег изабраног понуђача (у даљем тексту : Уговор о концесији).

Одредбама Уговора о концесији је у Прелазном периоду, предвиђено низ предуслова за обе уговорне стране чијим се испуњењем у предвиђеном року стичу услови да наступи Датум почетка концесије.

Испуњењем свих претходних услова укључујући и уплату једнократне концесионе накнаде у износу од 501.000.000 ЕУР-а на рачун АД Аеродрома Никола Тесла Београд, извршен од стране Vinci Airports Serbia доо Београд дана 21.12.2018.године, стекли су се услови за наступање Дана почетка концесије почев од 22.12.2018. године.

Дана 21.12.2018.године, решењем Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије, извршен је пренос сертификата Аеродрома са АД Аеродрома Никола Тесла Београд на Vinci Airports Serbia доо Београд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Од датума почетка концесије 22.12.2018. године Vinci Airports Serbia доо Београд је преузео управљање Аеродромом и обављање услужних делатности у ваздушном саобраћају, а од наведеног датума је АД Аеродром Никола Тесла променио претежну делатност из услужних делатности у ваздушном саобраћају (52.23) у изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима (68.20), са примарним задатком да као власник целокупне покретне и непокретне имовине дате на основу Уговора о концесији на коришћење и управљање VINCI Airports Serbia доо Београд, прати реализацију Уговора о концесији све у складу са Законом о јавно-приватном партнерству и концесијама са пратећим подзаконским актима.

Друштво поред претежне делатности може обављати и све друге делатности које нису законом забрањене, укључујући и спољнотрговинску делатност, независно од тога да ли су те делатности одређене оснивачким актом, односно статутом. Друштво обавља делатност од општег интереса.

Седиште	11180 Београд 59, Сурчин
Матични број	07036540
Порески идентификациони број	100000539
Шифра и назив делатности до 21.12.2018	52.23 - Услужне делатности у ваздушном саобраћају
Шифра и назив делатности од 22.12.2018.	68.20 - Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

У јулу 2019. године, VINCI Airports Serbia доо Београд је променио пословно име у Belrade Airport доо Београд (даље у тексту ДПН) на основу претходне сагласности Даваоца концесије.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству, АД Аеродром Никола Тесла Београд је разврстано у мало правно лице.

1.2 Управљачка структура

Управљање Друштвом је дводомно. Органи Друштва су Скупштина, Надзорни одбор и Извршни одбор. Скупштину чине акционари Друштва који имају право да учествују у раду Скупштине. Акционар који поседује 35026 обичних акција има право да учествује у раду Скупштине.

Надзорни одбор чини пет (5) чланова, од којих је најмање један члан независан од Друштва. Чланове надзорног одбора именује Скупштина Друштва. Надзорни одбор обавезно образује комисију за ревизију, а по потреби може формирати и друге комисије које му помажу у раду. Комисије Надзорног одбора имају најмање три члана, а један од тих чланова увек мора бити независни члан Надзорног одбора.

Извршни одбор чине два (2) извршна директора укључујући и генералног директора. Извршне директоре именује Надзорни одбор Друштва.

1.3 Власничка структура

Након промене правне форме у затворено акционарско друштво, у Централни регистар хартија од вредности је 07.07.2010. године, уписано 34.289.350 акција, 100% у власништву Републике Србије.

Влада Републике Србије је дана 09.12.2010. године, донела Одлуку бр.023-9103/2010-1, по којој су право на пренос 16,85% власништва Друштва стекли грађани Републике Србије, запослени и бивши запослени Друштва. Након преноса права бесплатних акција на грађане, запослене и бивше запослене, Република Србија поседује 28.511.988 обичних акција, што представља 83,15% од укупног акцијског капитала Друштва.

Решењем о пријему акција на Листинг А-Приме маркет 04/4 број 478/11 од 28. јануара 2011. године, акције Друштва су примљене на Листинг А Београдске берзе. Трговина акцијама Друштва на Београдској берзи је отпочела 07.02.2011. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

На дан 30.06.2021.године у Централни регистар хартија од вредности уписано 35.026.129 обичних акција, са правом гласа појединачне номиналне вредности од 600,00 динара. Република Србија поседује 29.616.711 обичних акција, што представља 84,56% од укупног акцијског капитала Друштва, а остали акционари поседују 5.409.418 обичних акција што представља 15,44% од укупног акцијског капитала Друштва.

1.4 Број запослених и ангажованих лица

На дан биланса стања 30. јуна 2021. године, Друштво је имало 37 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове (31. децембра 2020. године, Друштво је имало 37 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове).

У току 2021. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 37, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 36 радника стално запослених и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове. (у току 2020. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 36, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 35 радника стално запослених и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове).

2 ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1 Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Финансијски извештаји за период I-VI 2021. године су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва 08.2021. године.

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/13, 30/18 и 73/19), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом.

У складу са Законом, за признавање, вредновање, презентација и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна, независно од величине, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту МСФИ). МСФИ, у складу Закона представљају:

- Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја,
- Међународни рачуноводствени стандарди (МРС), и
- Међународни стандарди финансијског извештавања (МСФИ) и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (IFRIC), накнадне измене тих стандарда, чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 25. децембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92 од 25. децембра 2019. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2020. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, су преведени и објављени Решењем Министарства од 13. октобра 2020. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 123 од 13. октобра 2020, које ће почети да се примењује од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године, а могу се применити од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2020. године и стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја осим у делу рачуноводственог обухватања Уговора о концесији што је образложено у наставку.

Финансијски извештаји Друштва приказани су у форми и садржини која је прецизирана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике објављен у "Сл. гласник РС", бр. 95/14 и 144/14 којим је, поред осталог, прописана форма и садржина позиција у образцима Биланса стања, Биланса успеха, извештаја о осталом резултату, Извештаја о токовима готовине, Извештаја о променама на капиталу и Напоменама уз финансијске извештаје. У складу са поменути Правилником, финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике објављен у "Сл. гласник РС", бр. 95/14.

При изради финансијских извештаја Друштва, између осталих, уважени су следећи закони подзаконски прописи:

- Закон о порезу на добит правних лица (Сл. гласник РС бр. 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14, 142/14, 91/15, 112/15, 113/17, 95/18 и 86/19),
- Закон о порезу на додату вредност (Сл. гласник РС бр. 84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 68/14, 141/14, 5/15, 83/15, 108/16, 113/17, 30/18, 72/19 и 8/20),
- Правилник о садржају пореског биланса и другим питањима од значаја за начин утврђивања пореза на добит правних лица (Сл. гласник РС 20/14, 41/15, 101/16, 8/19 и 94/19),
- Правилник о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица (Сл. гласник РС 30/15, 101/16, 44/18, 8/19 и 94/19),
- Правилник о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе (Сл. гласник РС 116/04, 99/10, 104/18 и 8/19).

Од правних аката који представљају интерну регулативу Друштва, Друштво је при састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у Напомени 3.

Законом о тржишту капитала (Сл. гласник РС 31/11, 112/15, 108/16 и 9/20) прописано је које податке треба да садрже годишњи, полугодишњи и квартални извештаји јавних друштава чијим се хартијама од вредности тргује на регулисаном тржишту.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

2.2. Рачуноводствени третман Уговора о концесији

Имајући у виду непостојање смерница тј. конкретног МРС/МСФИ за рачуноводствено обухватање Уговора о концесији са аспекта Друштва као једног од два Даваоца концесије, Друштво за рачуноводствено обухватање Уговора о концесији користи стандард МСФИ 16 Лизинг уговори.

МСФИ 16 дефинише лизинг као Уговор, или део Уговора, којим се преноси право коришћења одређеног средства током одређеног временског периода у замену за надокнаду. У анализи да ли је дефиниција лизинга испуњена или не, потребно је задовољити одређене критеријуме. Обавезне елементе лизинг уговора представљају:

- **Идентификовано средство** – Аеродромска инфраструктура представља дефинисано идентификовано средство које је наведено у Уговору;
- **Корисник лизинга стиче готово све економске користи** – корисник лизинга (Друштво за посебне намене (ДПН) основано од стране изабраног најповољнијег понуђача искључиво ради реализације Уговора о концесији) остварује целокупни приход од коришћења аеродромске инфраструктуре током периода коришћења;
- **Корисник лизинга одређује коришћење идентификованог средства** – Будући да су одлуке "Како и у коју сврху" о употреби средства унапред одређене Уговором о концесији у смислу начина коришћења инфраструктуре и осталог, ДПН има право да одређује употребу средстава у оперативном смислу. Наиме, ДПН доноси оперативне одлуке о коришћењу средстава везано за рад аеродрома (заказивање летова, кадровска питања, избор добављача и др.) током периода трајања концесије без могућности Друштва да утиче на исте.

У складу са захтевима МСФИ 16, целокупна имовина Друштва је подељена у следеће категорије:

- Аеродромска инфраструктура;
- Блиско повезана средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије;
- Блиско повезана средства која ДПН неће користити до краја трајања периода концесије;
- Друга средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије;
- Друга средства која ДПН неће користити до краја трајања периода концесије.

Блиско повезана средства чине средства (опрема) блиско повезана са аеродромском инфраструктуром и значајна аеродромска опрема.

Даље у наставку је дат преглед рачуноводственог обухватања категорија имовине (средстава).

Категорија имовине (средстава)	Рачуноводствени третман
Аеродромска инфраструктура	Оперативни лизинг Признавање имовине у складу са МРС 16
Блиско повезана средства која ДПН неће користити до краја трајања периода концесије	Оперативни лизинг Признавање имовине у складу са МРС 16
Блиско повезана средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије	Оперативни лизинг Признавање имовине у складу са МРС 16
Друга средства која ДПН неће користити до краја трајања периода концесије	Оперативни лизинг Признавање имовине у складу са МРС 16
Друга средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије	Престанак признавања имовине Третман као пренос права на коришћење на 1. дан почетка Уговора о концесији (потраживање)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Рачуноводствени третман у складу са МСФИ 16 – Лизинг уговори горе наведених категорија имовине (средстава) је спроведен 1. јануара 2019. године као дан почетка Уговора о концесији.

Рачуноводствено обухватање различитих лизинг плаћања

У складу са МСФИ 16.81, давалац лизинга лизинг плаћања признаје као приход на праволинијској или некој другој систематској основи током периода трајања закупа. Неку другу систематску основу примењује онда када је та основа примеренија за представљање образаца у ком се смањује корист од коришћења средства. Сходно претходно наведеном, Друштво признаје као приход следеће:

- Приход по основу Минималне годишње концесионе накнаде у складу са Уговором о концесији у периоду у ком настане одосно
- Варијабилне накнаде које зависе од висине прихода ДПН у периоду у ком настану,

који год износ да је већи за посматрани период.

- Приход по основу неновчане накнаде (обавезни радови и земљиште) се третирају као варијабилне накнаде и у билансу успеха се признају у једнаком износу (праволинијски) у току преосталог периода трајања концесије почевши од тренутка када је ДПН у обавези да купи/изгради ново средство, а на основу пријема средства/извршених радова.

Поред горе наведених плаћања, такође се издваја део надокнаде за пренос права на коришћење других средстава која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века у смислу смањења прихода током Периода трајања концесије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Приходи и расходи

Приходи од продаје се признају када се ризик и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке робе купцу.

Приходи од услуга се признају када се услуга изврши или пропорционално током вршења услуге ако она траје током више од једног обрачунског периода.

Приходи од закупа по основу оперативног лизинга се признају равномерно током трајања закупа.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи од камата и од дивиденди се признају у складу са начелом настанка у корист обрачунског периода на који се односе, применом метода ефективне камате.

Са датумом на који се признају приходи такође се признају и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Пословни расходи се признају у билансу успеха по искоришћењу прибављене услуге или по настанку.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Трошкови текућег одржавања и оправки основних средстава књиже се на терет биланса успеха у обрачунском периоду када настану.

3.2. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава која се квалификују укључују се у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којима је обавезно потребан значајан временски период да би била спремна за своју намеравану употребу.

Приходи од инвестирања остварени на основу привременог инвестирања позајмљених средстава се одузимају од насталих трошкова позајмљивања намењених за финансирање средстава која се квалификују.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у рачуну добитка и губитка у периоду на који се односе.

3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним средствима плаћања на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна монетарних ставки у билансу стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Немонетарне ставке у билансу стања се не прерачунавају на дан биланса стања, већ се вреднују по историјској вредности прерачунатој по курсу на дан трансакције, осим немонетарних ставки које се вреднују по фер вредности у ком случају се прерачунавају по курсу на дан утврђивања фер вредности Приходи и расходи по основу курсних разлика и ефеката валутне клаузуле се евидентирају у билансу успеха посматраног периода.

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

Средњи курс	у динарима	
	30.06.2021.	31.12.2020.
ЕУР	117,5660	117,5802
УСД	98,7369	95,6637
ЦХФ	107,1607	108,4388
ГБП	136,7842	130,3984

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљене software и лиценце и исказују се по набавној вредности умањеној за амортизацију и отписују се пропорционалним методом.

3.5. Некретнине, постројења и опрема, биолошка средства

Некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, одмеравају се по својој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све трошкове настале до њиховог стављања у употребу.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема (осим алата и инвентара за који се примењује модел набавне вредности) исказују се по ревалоризованом износу који изражава њихову поштenu фер вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвређења.

Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Ревалоризација се врши само када се фер вредност ревалоризованог средства материјално значајно разликује од његове исказане вредности. Добици из ревалоризације се признају у осталим добицима и губицима у корист ревалоризационе резерве у капиталу. До износа претходно признатих губитака из ревалоризације или по основу обезвређења признатих у билансу успеха, добити из ревалоризације се признају у билансу успеха, а остатак добитака се признаје у осталим добицима и губицима. Губици из ревалоризације се признају после процене вредности или тестирања на обезвређење, и признају се у осталим добицима и губицима до износа претходно признате ревалоризационе резерве у капиталу, а остатак губитака се признаје у билансу успеха. Приликом расхода или отуђења средства, припадајућа ревалоризациона резерва се преноси директно на нераспоређену добит.

Процена вредности некретнина, постројења и опреме је извршена на дан 01.01.2019. године.

Добити или губици који проистекну из расходања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

3.6. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног корисног века употребе. Стопе амортизације, које су коришћене у пословној 2021. години, као и стопе амортизације обрачунате на основу корисног века употребе средстава које су примењене у 2020. години, су исказане у табели која следи:

	%	
	2021	2020
Грађевински објекти:		
<i>Објекти електропривреде и водопривреде</i>	2,33 - 20	2,33 - 20
<i>Путеви, аеродроми и паркинзи</i>	2,27 - 50	2,27 - 50
<i>Остали грађевински објекти</i>	2,86 - 100	2,86 - 100
Опрема:		
<i>Нова специфична опрема</i>	2,50 - 50	2,50 - 50
<i>Опрема за друмски саобраћај</i>	3,33 - 50	3,33 - 50
<i>Опрема за ПТТ саобраћај и ТВ</i>	33,33 - 50	33,33 - 50
<i>Опрема за ваздушни саобраћај</i>	2,86 - 16,67	2,86 - 16,67
<i>Мерни и контролни апарати и специф. апарати</i>	5 - 12,50	5 - 12,50
<i>Електронске, рачунске машине и компјутери</i>	5,26 - 33,33	5,26 - 33,33
<i>Намештај и апарати опште намене</i>	2,84 - 7,69	2,84 - 7,69
<i>Опрема за друмски саобраћај узета у фин. лизинг</i>	6,67 - 11,11	6,67 - 11,11
<i>Опрема и постројења</i>	2,94 - 100	2,94 - 100
<i>Алат и инвентар</i>	- 3,57	- 3,57
Нематеријална улагања:		
<i>Софтвери и лиценце</i>	33,33	33,33

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, вредновање инвестиционе некретнине врши се по фер вредности, на крају сваке пословне године. Позитивни и негативни ефекти по основу промене фер вредности инвестиционих некретнина се исказују кроз биланс успеха.

3.8. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдила постоје ли назнаке да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретност која је исказана по ревалоризираним износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединице која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

На дан 30. јуна 2021. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индикације да је вредност средстава обезвређена.

3.9. Залихе

Залихе се исказују по набавној цени, односно цени коштања или по нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа.

Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане набавне цене.

Залихе робе евидентирају се по продајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности реализованих роба и залиха на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето очекивану продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.10. Порези и доприноси

Порез на добит

Порез на добит у билансу успеха представља збир текућег пореза на добит и одложеног пореза на добит који није признат у оквиру осталих добитака и губитака или директно у капиталу.

Потраживања и обавезе по основу текућег пореза на добит, или одложена пореска средства и обавезе, се пребијају само ако Друштво има законско право да пребија признате износе и ако намерава да изврши измирење по нето основи или да истовремено реализује средство и измири обавезу.

Текући порез на добит

Средства или обавезе по основу текућег пореза на добит представљају обавезе или потраживања од фискалних власти у вези са текућим или претходним периодима која нису реализована на дан ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, која представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици који су исказани у пореским билансима до 2009. године могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода у наредних десет година од дана остваривања права, а губици остварени и исказани у пореском билансу за 2010. годину, и на даље, могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година.

Закон о порезу на добит Републике Србије у делу пореских кредита прописује да порески обвезници који су до 31. децембра 2013. године остварили право на порески подстицај из чл. 48. Ранијег закона, и исказали податке у Пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, могу то право да користе до истека рока и на начин прописан ранијим законом. Према чл. 48. став 5. ранијег закона, „неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит будућих обрачунских периода највише до прописаног лимита од 33% (за велика и средња правна лица), али не дужи од 10 (десет) година, који се примењује почев од пореског биланса за 2003. годину“. Приликом утврђивања пореза на добит за 2017. годину, најранији претходни порески период из којег се може користити неискоришћени порески кредит је порески биланс, односно образац ПК из 2007. године. Пренети порески кредит се користи по редоследу улагања.

Одложени порез на добит

Одложени порески ефекти настају као последица разлике између основица за обрачун амортизације по рачуноводственим и пореским прописима. Такође, ова разлика настаје и по основу постојања опреме чија је набавна вредност у тренутку набавке била испод просечне бруто зараде у Републици Србији, по основу неискоришћеног пореског кредита и у другим случајевима где долази до временске разлике између настајања пореске обавезе и обавезе плаћања исте. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добитци бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика. Књиговодствена вредност одложених пореских средстава се разматра на дан финансијских извештаја и коригује по потреби ради усклађења са тренутном проценом опорезиве добити будућих периода.

Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи од 15% чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно обавеза измирити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе у складу са републичким, пореским и општим прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

Порески ризици

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

3.11. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је такође обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запослених се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је ангажовало Овлашћеног актуара да изврши процену резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде на дан 31. децембар 2020. године на основу Правилника о раду, усвојеног 11.01.2019. године који предвиђа да Друштво има обавезу да запосленима исплати:

- Отпремнину за одлазак у пензију у висини четири просечне месечне зараде без пореза и доприноса исплаћене код Послодавца у месецу пре исплате отпремнине
- Јубиларну награду за укупно време проведено у радном односу код Послодавца у висини просечне месечне зараде без пореза и доприноса исплаћене код Послодавца за месец који претходи месецу у коме је запослени стекао право на јубиларну награду и то за:
 - 10 година рада – у висини једне месечне зараде;
 - 20 година рада – у висини две месечне зараде;
 - 30 година рада – у висини три месечне зараде;
 - 35 година рада за жене и за мушкарце – у висини четири месечне зараде;

Друштво на крају сваке пословне године врши процену резервисања за отпремнине и јубиларне награде сходно захтевима стандарда МРС-19- Примања запослених.

Претпоставке које су коришћене за актуарски обрачун и промене у резервисањима у текућем периоду су обелодањене у напомени 37а.

3.12. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга.

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмиреном износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се осспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Друштва о трошковима позајмљивања.

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље осликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље осликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

3.13. Финансијски инструменти

Свако уговорно право из којег настаје финансијско средство и финансијска обавеза или инструмент капитала признаје се као финансијски инструмент на датум поравнања.

Приликом почетног признавања финансијска средства и финансијске обавезе мере се по набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата (у случају средства) или примљена (у случају обавеза).

Престанак признавања финансијских средстава је када истекну уговорна права на новчане токове по основу финансијског средства или кад се суштински сви ризици и награде пренесу. Престанак признавања финансијских обавеза је када је обавеза угашена, измирена, отказана или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани после почетног признавања мере се по:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања,
- амортизованеј вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

Дугорочни финансијски пласмани који се држе ради трговања, а за које, услед непостојања активног тржишта, није могуће утврдити тржишну вредност, исказани су по набавној вредности.

Дугорочно одобрени кредити према запосленима исказују се по фер вредности дисконтовањем уз примену тржишне каматне стопе.

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања, као и краткорочне пласмане запосленима.

Потраживања по основу продаје услуга и робе мере се по вредностима из оригиналне фактуре. Фактурисане камате у вези продаје добара и услуга признају се као друга потраживања и исказују се у приходима у периоду у којем настају.

Остала потраживања и пласмани који су потекли од предузећа мере се по амортизованеј вредности.

Свака разлика између исказаног износа и накнадног мерења признаје се као добитак или губитак у периоду у ком настаје.

Обезвређивање финансијских средстава

На дан сваког биланса врши се процена објективних доказа о вредности средстава анализом очекиваних нето прилива готовине.

За сва потраживања за која постоји основана сумња да неће бити наплаћена у номиналном износу, врши се исправка потраживања. Директан отпис врши се само по окончању судског спора или по Одлуци органа управљања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Готовина и еквиваленти готовине

Готовина и еквиваленти готовине обухватају готовину на текућим рачунима код банака и у банкарским депозитима, као и високо ликвидне инвестиције које доспевају до три месеца након прибављања, које се могу брзо претворити у познате износе готовине и које нису под утицајем значајног ризика промене вредности.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочне кредите и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања финансијске обавезе се мере у износу по коме је обавеза почетно призната, умањена за отплате главнице, увећана за износе капитализованих камата и умањена за било који отпис одобрен од стране повериоца. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза и пасивних временских разграничења.

3.14. Капитал, резерве и исплата добити (дивиденди)

Основни капитал се састоји од номиналне вредности емитованих акција.

Остале компоненте капитала укључују:

- Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме
- Актуарске добитке и губитке по основу планова дефинисаних примања
- Остале резерве

Сви задржани добити и акумулирани губити овог и претходних периода се признају у оквиру нераспоређене добити и губитка.

Распоређена добит (дивиденда) се признаје у оквиру обавеза када скупштина Друштва усвоји одлуку о подели добити.

3.15. Резервисања, потенцијална средства и потенцијалне обавезе

Резервисања за правне спорове, штетне уговоре или друге захтеве према Друштву се признају када за Друштво наступи законска или изведена обавеза као резултат прошлог догађаја, када је извршен одлив економских користи из Друштва и када се могу поуздано проценити износи тих одлива. Време или тачан износ тог одлива могу и даље бити неизвесни.

Трошкови реструктурирања се признају само ако постоји детаљан формални план за реструктурирање и руководство је саопштило главне карактеристике плана свима на које план има утицај или је извршење плана већ започето. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се одмеравају по процењеним трошковима потребним за измирење садашње обавезе, на основу најпоузданијих доказа доступних на дан усвајања извештаја, укључујући и ризике и неизвесности повезане са садашњом обавезом. За већи број сличних обавеза, вероватноћа одлива за измирење се утврђује на нивоу класе обавеза. Резервисања се дисконтују на садашњу вредност, у случају да је износ дисконтовања материјално значајан.

Било каква надокнада у вези са обавезама за коју је сигурно да ће Друштво реализовати од треће стране се признаје као засебно средство. Међутим, ово средство не може бити у већем износу од повезаног резервисања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Никаква обавеза, односно резервисање се не признаје ако није извршен одлив економских користи по основу садашње обавезе. Такве ситуације се обелодањују као потенцијалне обавезе, осим у случају када је вероватноћа одлива мала.

3.16. Преглед значајних рачуноводствених процена

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

3.16.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

Поред тога, због значаја сталних средстава у укупној активи Друштва, свака промена у поменутиим претпоставкама може да доведе до материјалних ефеката на финансијски положај Друштва, као и на финансијски резултат. У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Процена нематеријалне имовине, непокретности, постројења и опреме је извршена на дан 1.1.2019. године од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Трошкови амортизације за средства која су била предмет процене су обрачунати на основу процењеног преосталог века.

3.16.2. Исправка вредности ненаплативих потраживања

Обрачунали смо исправку вредности за потраживања старија од 60 дана, на основу процењених губитака услед немогућности купца да испуне неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев исправке вредности већ приказане у финансијским извештајима.

3.16.3. Судски спорови

Генерално, резервисања су у значајној мери подложна проценама. Друштво процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја и врши процену износа који је потребан да се измири обавеза. Процена потенцијалних обавеза по основу судских спорова се врши од стране интерних стручних служби или спољних саветника.

Иако Друштво поштује начело опрезности приликом процене, с обзиром да постоји велика доза неизвесности, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

3.16.4. Фер вредност

Фер вредност за потребе обелодањивања сходно захтевима МСФИ 13 се дефинише као цена која би била добијена за продају имовине, или плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији између учесника на тржишту на датум одмеравања.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активне и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активне и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Друштво одмерава фер вредност имовине и обавеза користећи претпоставке које би учесници на тржишту користили приликом одређивања цене имовине или обавезе, под претпоставком да тржишни учесници делују у свом најбољем економском интересу. Фер вредност је цена која би била наплаћена, односно плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији на примарном или најповољнијем тржишту на датум одмеравања, по текућим тржишним условима, а независно од тога да ли је та цена директно уочљива или процењена употребом друге технике процене.

Технике процене вредности, које се примењују за одмеравање фер вредности, требало би максимално да користе релевантне уочљиве инпуте и своде на минимум коришћење неуочљивих инпута.

Да би се повећала доследност и упоредивост у одмеравању фер вредности и повезаних обелодањивања, утврђује се хијерархија фер вредности која класификује у три нивоа инпута за технике процене вредности, које се користе у одмеравању фер вредности према структури која следи:

Инпути нивоа 1 – су котиране цене (некориговане) на активном тржишту за идентичну имовину и обавезе којима ентитет има приступ на датум одмеравања. Претпоставке инпута нивоа 1 се односе на постојање примарног тржишта за имовину или обавезу или, у одсуству примарног тржишта, најповољније тржиште за имовину или обавезу; и да ли ентитет може да реализује трансакцију за имовину или обавезу по цени на тржишту на датум одмеравања.

Инпути нивоа 2 – су инпути који нису котиране цене укључене у ниво 1 које су уочљиве за имовину или обавезу, било директно или индиректно. Ови инпути укључују следеће: котиране цене за сличну имовину или обавезе на активном тржишту, котиране цене за идентичну или сличну имовину или обавезе на тржиштима која нису активна, инпути који нису котиране цене, ако су уочљиви за имовину или обавезе и инпути поткрепљени тржиштем.

Инпути нивоа 3 – су неуочљиви инпути за имовину или обавезе, које ентитет развија користећи најбоље информације расположиве у датим околностима. Дакле, разматрају се све разумно расположиве информације о претпоставкама тржишних учесника. Неуочљиви инпути сматрају се претпоставкама тржишних учесника и испуњавају циљ одмеравања фер вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

4. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура других пословних прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Приходи од жига	4.250	4.250
Приходи од периодичне концесионе накнаде	281.453	132.357
Умањење прихода по основу ОС пренетих на АВР (средства продата 1. дана почетка Уговора о концесији)	(34.198)	(34.781)
Приходи од неновчане накнаде (имовине) - Земљиште	59.737	59.737
Приходи од префактурисаних трошкова	3.283	1.772
Укупно	314.525	163.335

Као што је је објашњено у тачки 2.2. Напомена, Друштво је признало као приход следеће:

- Приход по основу Минималне годишње концесионе накнаде у складу са Уговором о концесији у периоду у ком настане. Приход по овом основу је РСД 281.453 хиљада .
- Део надокнаде по основу преноса права на коришћење на покретним Концесионим средствима која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века у смислу смањења прихода током периода трајања концесије која износи РСД 34.198 хиљада, у складу са захтевима МСФИ 16.
- Приход по основу неновчане накнаде које се односи на разграничени приход за Додатно земљиште по основу извршеног преноса права својине у износу РСД 59.737 хиљада полугодишње.

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Структура трошкова материјала	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал)	114	597
Трошкови инвентара	86	-
Укупно	200	597

6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Структура трошкова горива и енергије	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Трошкови бензина и дизел горива	390	423
Трошкови електричне енергије	-	47
Укупно	390	470

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Бруто зараде и накнаде зарада	54.620	52.692
Порези и доприноси на терет послодавца	9.025	8.581
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	394	275
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	2.564	2.565
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	4.190	3.873
Остали лични расходи:		
<i>Трошкови превоза</i>	445	367
<i>Трошкови службеног пута</i>	-	371
<i>Отпремнине и јубиларне награде</i>	-	-
<i>Премије за добровољно осигурање</i>	1.694	876
<i>Солидаране помоћи (новорођенчад, лечења, елем. неп. и ост.)</i>	-	341
<i>Остали лични расходи</i>	4	-
Свега	2.143	1.955
Укупно	72.936	69.941

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Структура трошкова производних услуга	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга	1.761	1.282
Трошкови услуга одржавања	2.951	2.398
Трошкови закупа	14.272	12.698
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	-	-
Трошкови осталих производних услуга:		
<i>Трошкови комуналних услуга</i>	-	12
<i>Трошкови осталих услуга</i>	255	3
Свега	255	15
Укупно	19.239	16.393

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања	7.242	3.289
Трошкови амортизације за некретнине	152.883	1 97.079
Трошкови амортизације за опрему	139.828	1 37.243
Укупно	299.953	3 37.611

У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. У складу са МРС 16.31 и законским прописима процена имовине врши се у периоду од три до пет година. Процена нематеријалне имовине, непокретности, постројења и опреме је извршена на дан 01.01.2019. године од од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Трошкови амортизације су обухваћени и обрачунати на основу процењеног преосталог века за средтва која су била предмет процене.

10. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Структура трошкова резервисања	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Трошкови резервисања за судске спорове	8.000	10.000
Укупно	8.000	10.000

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Структура нематеријалних трошкова	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Трошкови непроизводних услуга:		
<i>Трошкови услуга чишћења</i>	573	620
<i>Трошкови консалтинг услуга</i>	1.359	1.408
<i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i>	27	244
<i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i>	1.440	600
<i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i>	196	41.875
Свега	3.595	44.747
Трошкови репрезентације	535	1.302
Трошкови осигурања	330	234
Трошкови платног промета	315	350
Трошкови чланарина	267	250
Трошкови пореза	44.187	44.917
Остали нематеријални трошкови	3.572	2.667
Укупно	52.801	94.467

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Структура финансијских прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Приходи од камата	2.302	2.894
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Позитивне курсне разлике</i>	13.080	4.838
<i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i>	-	-
Свега	13.080	4.838
Укупно	15.382	7.732

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структура финансијских расхода	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Расходи камата	2	9
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Негативне курсне разлике</i>	4.724	5.690
<i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i>	4	1
Свега	4.728	5.691
Укупно	4.730	5.700

14. ПРИХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Структура прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Приходи од усклађивања вредности потраживања од физичких лица за стамбене зајмове по основу процене фер вредности		
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца за услуге		
Укупно	-	-

15. РАСХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Структура расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Обезвређивање потраживања за стамбене зајмове		
Расходи од усклађивања вредности потраживања од купаца		
Расходи од усклађивања вредности других потраживања		
Расходи од усклађивања вредности финансијских пласмана и учешћа у капиталу		
Укупно	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Структура осталих прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Добици од продаје опреме и материјала	1.150	-
Наплаћена отписана потраживања	1.987	494
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове	-	67
Приходи од уговорене ревалоризације	629	531
Приход од смањења обавеза	209	-
Остали непоменути приходи:		
<i>Приходи од наплаћених судских трошкова и вансудских поравнања</i>	98.002	322
<i>Остало</i>	-	67
Свега	98.002	389
Укупно	101.977	1.481

Остварени остали приходи су увећани на основу позитивног исхода судског спора Друштва против ЈАТ Техника д.о.о. за одржавање и оправку ваздухоплова (Јат техника). У складу са правноснажном и извршном пресудом Привредног суда у Београду, ЈАТ техника је у оквиру извештајног периода измирила део дуга по пресуди у износу од 96.292 хиљаде динара, док ће преостали део дуга у износу од 96.231 хиљаде динара са припадајућом каматом бити измирен на начин и под условима предвиђеним Протоколом о регулацији дуга закљученим са ЈАТ Техником.

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Губици по основу преноса земљишта без накнаде		
Губици од продаје/расходовања опреме и материјала		
Мањкови		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Остали непоменути расходи:		
<i>Судски трошкови</i>	4.889	
<i>Остало</i>		144
Свега	4.889	144
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење остале имовине		
Укупно	4.889	144

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

18. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ ПРЕТХОДНОГ ПЕРИОДА

Структура нето добитка/губитка по основу исправки грешака из ранијег периода	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	817	14.329
Накнадно утврђени (расходи) из ранијих година	(2.775)	(4.656)
Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода	(1.958)	9.673

19. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Структура бруто резултата	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Пословни приходи	314.525	163.335
Пословни расходи	453.519	529.479
Пословни резултат	(138.994)	(366.144)
Финансијски приходи	15.382	7.732
Финансијски расходи	4.730	5.700
Финансијски резултат	10.652	2.032
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	-	-
Остали приходи	101.977	1.481
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	-	-
Остали расходи	4.889	144
Резултат осталих прихода и расхода	97.088	1.337
Нето добитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода		9.673
Нето губитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода	1.958	
УКУПНИ ПРИХОДИ	432.701	186.877
УКУПНИ РАСХОДИ	465.913	539.979
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(33.212)	(353.102)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК)

Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак / (губитак)	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(33.212)	(353.102)
Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха		
Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу	(195.058)	(220.492)
Опорезива добит/(губитак)	(228.270)	(573.594)
Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити		
Остатак опорезиве добити	-	-
Капитални добици/(губици) обрачунати у складу са Законом		
Пренети капитални губици из ранијих година до висине капиталног добитка у складу са Законом		
Остатак капиталног добитка	-	-
Пореска основица	-	-
Обрачунати порез (15% од пореске основице)	-	-
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Обрачунати порез по умањењу	-	-
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(33.212)	(353.102)
Порески (расход) периода	-	-
Одложени порески приход/(расход) периода	1.121	1.303
Нето добитак/(губитак)	(32.091)	(351.799)
Ефективна пореска стопа	3,38%	0,37%

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Показатељ	у 000 дин.	
	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Нето добитак/Губитак који припада власницима	(32.091)	(351.799)
Просечан пондерисан број акција	35.026.129	35.026.129
Зарада по акцији (у динарима)	(0,92)	(10,04)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

22. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

у 00 0 дин.

Структура нематеријалне имовине	Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
Набавна вредност			
Почетно стање, 01.01.2020. године	-	18.551	18.551
Корекција почетног стања			0
Стање 01.01.2020. након корекције	-	18.551	18.551
Набавке у току године		25.571	25.571
Пренос са нематеријалних улагања у припреми	43.817	(43.817)	-
Остало		(305)	(305)
Стање 31.12.2020. године	43.817	-	43.817
Корекција почетног стања			-
Стање 01.01.2021. након корекције	43.817	-	43.817
Набавке у току године			-
Пренос са нематеријалних улагања у припреми			-
Отуђења, расходовање и продаја			-
Остало			-
Стање 30.06.2021.	43.817	-	43.817
Исправка вредности			
Почетно стање, 01.01.2020. године			-
Корекција почетног стања			-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	-	-
Амортизација у текућој години	9.738		9.738
Остало			-
Стање 31.12.2020.	9.738	-	9.738
Корекција почетног стања			-
Стање 01.01.2021. након корекције	9.738	-	9.738
Амортизација у текућој години	7.242		7.242
Отуђења расходовање и продаја			-
Остало			-
Стање 30.06.2021.	16.980	-	16.980
Нето садашња вредност			
31.12.2020. године	34.079	-	34.079
30.06.2021. године	26.837	-	26.837

Током 2020. године извршено је улагање у нематеријалну имовину-лиценце и софтвер у износу РСД 25.571 хиљада. Сва средства су активирана.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

23. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА – 2020. година

у 000 дин

Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства за 2020. годину	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Остале некретнине, постројења и опрема	Инвестиције у току	Укупно-некретнине, постројења и опрема	Биолошка средства-Основно стадо
Почетно стање, 01.01.2020. године	14.180.349	11.221.438	4.124.978	-	-	-	29.526.765	-
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 01.01.2020. након корекције	14.180.349	11.221.438	4.124.978	-	-	-	29.526.765	-
Набавке у току године	-	-	-	-	-	61.160	61.160	-
Пренос са инвестиција у току	-	-	-	-	-	-	-	-
Отуђења, расходовање и продаја	-	(940)	(5.640)	-	-	-	(6.580)	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Крајње стање, 31.12.2020. године	14.180.349	11.220.498	4.119.338	-	-	61.160	29.581.345	-
Почетно стање, 01.01.2020. године	-	409.608	271.469	-	-	-	681.077	-
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	409.608	271.469	-	-	-	681.077	-
Амортизација у текућој години	-	397.425	276.761	-	-	-	674.186	-
Отуђења, расходовање и продаја	-	(799)	(1.209)	-	-	-	(2.008)	-
Крајње стање, 31.12.2020. године	-	806.234	547.021	-	-	-	1.353.255	-
01.01.2020. године	14.180.349	10.811.830	3.853.509	-	-	-	28.845.688	-
31.12.2020. године	14.180.349	10.414.264	3.572.317	-	-	61.160	28.228.090	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

23а. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА – 2021. година

Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства за 2021. годину	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Остале некретнине, постројења и опрема	Инвестиције у току	Укупно-некретнине, постројења и опрема	у 000 дин	
								Биолошка средства-Основно стадо	
Набавна вредности									
Почетно стање, 01.01.2021. године	14.180.349	11.220.498	4.119.338	-	-	61.160	29.581.345	-	-
Корекција почетног стања									
Стање 01.01.2021. након корекције	14.180.349	11.220.498	4.119.338	-	-	61.160	29.581.345	-	-
Набавке у току године						40.320	40.320		
Пренос са инвестиција у току									
Отуђења, расходовање и продаја									
Остало									
Крајње стање, 30.06.2021. године	14.180.349	11.220.498	4.119.338	-	-	101.480	29.621.665	-	-
Исправка вредности									
Почетно стање, 01.01.2021. године	-	806.234	547.021	-	-	-	1.353.255	-	-
Корекција почетног стања									
Стање 01.01.2021. након корекције	-	806.234	547.021	-	-	-	1.353.255	-	-
Амортизација у текућој години		152.883	139.829				292.712		
Отуђења, расходовање и продаја									
Крајње стање, 30.06.2021. године	-	959.117	686.850	-	-	-	1.645.967	-	-
Нето садашња вредности									
01.01.2020. године	14.180.349	10.414.264	3.572.317	-	-	61.160	28.228.090	-	-
30.06.2021. године	14.180.349	10.261.381	3.342.488	-	-	101.480	27.975.698	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I - VI 2021. године износе РСД 40.320 хиљада и односи се на стручни надзор у вези са реализацијом Обавезних радова од стране ДПН-а.

Некретнине, постројења и опрема укупно износе РСД 27.975.698 хиљада на дан 30.06.2021. године и односе се на Концесиона средства дата на коришћење у износу РСД 27.841.218 хиљада, док средства које Друштво користи износи РСД 33.000 хиљада и инвестиције у току од РСД 101.480 хиљада.

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Учешћа у капиталу осталих правних лица и и друге ХОВ расположиве за продају	378.684	378.684
Остали дугорочни финансијски пласмани	196.850	197.718
Свега	575.534	576.402
Исправка вредности	(449.282)	(449.282)
Укупно	126.252	127.120

24а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАНИХ ЛИЦА И ХОВ

Структура учешћа у капиталу	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Учешће у капиталу банака:		
<i>Привредна банка а.д. Београд</i>	392	392
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(392)	(392)
Свега	-	-
Учешће у капиталу банака у ликвидацији:		
<i>Унион банка а.д. Београд- у ликвидацији</i>	667	667
<i>Београдска банка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	18.988	18.988
<i>Беобанка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	38	38
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(19.693)	(19.693)
Свега	-	-
Учешће у капиталу ино правних лица:		
<i>Мондијал-Бодрум -Турска</i>	358.598	358.598
<i>Societe International de Telecomunic. Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	1	1
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(358.599)	(358.599)
Свега	-	-
Укупно	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

24Б. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Структура осталих дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Остали дугорочни пласмани		
Средства за чланство/депозит у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)	3.847	3.847
Минус: Исправка вредности	(3.847)	(3.847)
Свега	-	-
Дугорочни пласмани дати запосленима		
Дугорочни зајмови дати запосленима	191.659	192.516
Потраживања за продате друштвене станове	200	225
Потраживања за откуп станова солидарности	1.145	1.131
Минус: Исправка вредности	(66.752)	(66.752)
Свега	126.252	127.120
Укупно	126.252	127.120

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 30.06.2021. године износе РСД 193.004 хиљаде. Претходно наведено се односи на одобрене зајмове запосленима за решавање стамбених потреба датих на период од 20 - 40 година. Процену фер вредности стамбених зајмова са стањем на дан 31.12.2020. године је извршио овлашћени проценитељ пројекцијом будућих токова готовине по основу наплате потраживања за стамбене зајмове, коришћењем дисконтних стопа: од 4,1% до 7,8%, зависно од тога да ли се и у којим временским интервалима стамбени зајмови ревалоризују или су уговорени са валутном клаузулом, да ли имају уговорену каматну стопу или су уговорени без каматне стопе.

25. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

Структура плаћених аванса за залихе и услуге	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Аванси за услуге у земљи	6.909	5.800
Аванси за ино услуге	240	240
Минус: Исправка вредности	(4.037)	(4.037)
Укупно	3.112	2.003

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Структура потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Купци у земљи:		
<i>Купци у земљи</i>	241.049	244.238
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(234.929)	(236.417)
Свега	6.120	7.821
Купци у иностранству:		
<i>Купци у иностранству</i>	45.929	45.929
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(42.961)	(42.961)
Свега	2.968	2.968
Укупно	9.088	10.789

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

Промена исправке вредности потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Стање 1. јануара	279.378	267.089
Курсне разлике		(262)
Додатна исправка вредности		14.745
Наплаћена исправљена потраживања	(1.488)	(2.194)
Директан отпис претходно исправљених потраживања		
Укупно	277.890	279.378

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи износи РСД 234.929 хиљада, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од РСД 232.327 хиљада и осталих домаћих купаца РСД 2.602 хиљада.

Укупна исправка вредности потраживања од ино купаца у износу од РСД 42.961 хиљада се односи на исправку вредности потраживања од тужених купаца у износу од РСД 26.870 хиљада и осталих ино купаца РСД 16.091 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

27. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Структура других потраживања	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Потраживања за камату и дивиденде:		
<i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i>	1.845	2.672
<i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i>	-	466
<i>Потраживања за камате по основу стамбених кредита</i>	737	317
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(1.732)	(1.732)
Свега	850	1.723
Потраживања од запослених		
<i>Потраживања од запослених</i>	597	592
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(592)	(592)
Свега	5	-
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.572.245	1.572.245
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	1.698	1.744
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају		
<i>Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају</i>	15.557	15.295
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(15.295)	(15.295)
Свега	262	-
Остала потраживања		
Остала потраживања	128.410	32.802
Минус: Исправка вредности	(22.002)	(22.500)
Свега	106.408	10.302
Укупно	1.681.468	1.586.014

28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ

Структура краткорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци)	1.427	1.817
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>Краткорочно орочени депозити</i>		
<i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i>	6.931	11.621
<i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe Internatonal de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	616	616
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(838)	(838)
Свега	6.709	11.399
Укупно	8.136	13.216

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

29. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Структура готовинских еквивалената и готовине	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Текући рачун - динарски	100.890	66.143
Текући рачун - девизни	490.535	659.164
Благајна - девизна	11	11
Укупно	591.436	725.318

30. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Структура ПДВ-а	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Потраживања за више плаћен ПДВ	92.326	81.641
Укупно	92.326	81.641

31. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура активних временских разграничења	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Унапред плаћени трошкови који се односе на будући период	555	1.652
Потраживања за нефактурисани приход која се односе на текући период	398.616	156.661
Остала активна временска разграничења:		
<i>Разграничени ПДВ</i>	-	-
<i>Остала АВР - Основна средства са правом коришћења на датум почетка концесије</i>	1.551.956	1.586.154
Свега	1.551.956	1.586.154
Укупно	1.951.127	1.744.467

Потраживање од преноса права на коришћење основних средстава на Датум почетка концесије

Сходно тачки 2.2 Напомена, друга средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије која се Даном почетка концесије не признају као средства у складу са МРС 16, већ третирају као пренос права на коришћење првог дана концесије представљају друга средства која нису уско повезана са инфраструктуром и аеродромском опремом. Иницијално потраживање по основу ових средстава исказаних на АВР укупно износе РСД 1.760.374 хиљада (Нематеријална улагања (РСД 290.086 хиљада), Опрема (РСД 1.466.573 хиљада), Остала опрема (РСД 3.619 хиљада) и Основно стадо (РСД 96 хиљада)). Ова потраживања се умањују за износ надокнаде за пренос права на коришћење ових средстава током периода трајања концесије што утиче на смањење прихода. За период I-VI 2021. године смањење потраживања/прихода износи укупно РСД 34.198 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

32. КАПИТАЛ

Структура капитала	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Основни капитал:		
<i>Акцијски капитал</i>	21.015.677	21.015.677
<i>Емисиона премија</i>	306.856	306.856
Свега	21.322.533	21.322.533
Откупљене сопствене акције	(33.192)	(33.192)
Статутарне резерве	5.370.897	6.356.456
Ревалоризационе резерве	2.214.039	2.214.039
Нераспоређени добитак/(Губитак):		
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	-	5.823
<i>(Губитак) ранијих година</i>	-	
<i>(Губитак) текуће године</i>	(32.091)	(799.122)
Свега	(32.091)	(793.299)
Укупно	28.842.186	29.066.537

32а. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

На основу Закона о изменама и допунама Закона о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације, Друштво је било дужно да до 30. јуна 2010. године изврши промену правне форме и свој основни капитал искаже у акцијама одређене номиналне вредности на основу кориговане књиговодствене вредности капитала. У току 2010. године, на основу Закључка Владе Републике Србије бр.023-448/2010-1, дате су препоруке Друштву, да изврши избор најповољнијег консултанта који ће извршити процену тржишне вредности капитала и пружити стручну помоћ у припреми и спровођењу поступка промене правне форме из јавног предузећа у акционарско друштво.

Влада Републике Србије је дана 17. јуна 2010. године донела Одлуку бр.023-4432/2010 о промени правне форме Друштва из јавног предузећа у затворено акционарско друштво.

Наведена промена регистрована је код Агенције за привредне регистре Решењем број БД 68460/2010 дана 22. јуна 2010. године чиме је уписан капитал у укупном износу од 214.556.965 ЕУР, што на дан уписа износи 20.573.610 хиљада динара.

У Централни регистар хартија од вредности, дана 7. јула 2010. године уписано је 34.289.350 акција, номиналне вредности 600 динара по акцији, које су се на дан 31.12.2010. године налазиле у власништву Републике Србије.

У складу са Законом о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације ("Службени гласник РС" бр. 123/07 и 30/10) дана 09. децембра 2010. године на основу Одлуке Владе Републике Србије број 023-9103/2010-1, право на пренос 16,85% власништва Друштва стекли су грађани Републике Србије, запослени и бивши запослени Друштва.

Дана 21. јануара 2011. године Скупштина Друштва је донела Одлуку број 21-2/1 о претварању Друштва из затвореног у отворено акционарско друштво. Наведена промена регистрована је код Агенције за привредне регистре Решењем број БД 765/2011 дана 24. јануара 2011. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Структура капитала након преноса власништва на основу података из Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности на дан 25. јануара 2011. године, била је следећа:

Акцијски капитал 25.01.2011. године - (прелазак у отворено АД)	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешће
Република Србија	17.107.193	28.511.988	83,15%
Запослени и бивши запослени Друштва	574.004	956.673	2,79%
Грађани Републике Србије	2.892.413	4.820.689	14,06%
Укупно	20.573.610	34.289.350	100%

Акцијски капитал је у току 2018. године увећан за 736.779 акција номиналне вредности 600,00 динара по акцији, по основу докапитализације од стране већинског власника Републике Србије, и то по основу уписа друге емисије (120.521 акција), треће емисије (470.904 акција) и четврте емисије (145.354 акција), што у укупно повећало акцијски капитал за 442.067 хиљада динара.

Структура акцијског капитала на дан 30.06.2021. године је следећа:

Структура акционара	30.06.2021.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17.770.021	29.616.711	84,56%
Домаћа и страна физичка лица	1.928.665	3.214.441	9,18%
Домаћа и страна правна лица	112.626	187.710	0,54%
Кастоди лица	1.204.360	2.007.267	5,73%
Укупно	21.015.672	35.026.129	100%

Преглед десет највећих акционара на дан 30.06.2021. године дат је у наставку.

Акционар	Број акција	Учешће
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29.616.711	84,56%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	832.248	2,38%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Збирни	645.100	1,84%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	366.177	1,05%
RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI	65.988	0,19%
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД	55.320	0,16%
UNICREDIT BANK SRBIJA AD	36.065	0,10%
КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32.379	0,09%
ДУНАВ РЕ АД	28.231	0,08%
АМС ОСИГУРАЊЕ АДО	23.586	0,07%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

32б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА

Структура емисионе премије	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Емисиона премија - емисија акција	718.665	718.665
Емисиона премија - откуп сопствених акција	(411.809)	(411.809)
Укупно	306.856	306.856

32ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Структура откупљене сопствене акције	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Откупљене сопствене акције	33.192	33.192
Укупно	33.192	33.192

На дан 30.06.2021. године Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

32д. РЕЗЕРВЕ

Структура резерви	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Статутарне резерве	5.370.897	6.164.196
Укупно	5.370.897	6.164.196

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

32е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Структура ревалоризационих резерви по основу процене	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Ревалоризационе резерве за нематеријална улагања		
Ревалоризационе резерве за земљиште	1.349.369	1.349.369
Ревалоризационе резерве за објекте	567.194	567.194
Ревалоризационе резерве за опрему	297.476	297.476
Укупно	2.214.039	2.214.039

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

32ф. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Структура нераспоређеног добитка која укључују промене	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Стање на дан 1. јануара	5.823	261.596
Расподела нераспоређене добити - дивиденда		
Расподела нераспоређене добити - покриће губитка	(5.823)	(261.596)
Расподела нераспоређене добити - учешћа запослених у расподели добити		
Свега	-	-
Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години		5.823
Нето добит из текућег периода		
Укупно	-	5.823

Структура губитка која укључују промене	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Стање на дан 1. јануара	799.122	453.857
Покриће губитка из расподела нераспоређене добити	(5.823)	(261.596)
Покриће губитка из статутарних резерви	(793.299)	(192.261)
Свега	-	-
Губитак из текућег периода	32.091	799.122
Укупно	32.091	799.122

Друштво је остварило губитак из текућег пословања у периоду I-VI 2021. године у износу од РСД 32.091 хиљада.

33. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Структура дугорочних резервисања	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.470	6.873
Резервисања за трошкове судских спорова	105.406	97.406
Укупно	111.876	104.279

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Промене на дугорочним резервисањима по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова у периоду I-VI 2021. године, као и у периоду 2020. године приказане су у следећој табели.

Опис промене	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно	У 000 дин	
				Судски спорови	
Стање на дан 01.01.2020. године	1.238	3.849	5.087	81.006	
Додатна резервисања	91	1.695	1.786	20.000	
Искоришћено у току године			-	(283)	
Укидање неискоришћених износа			-	(3.317)	
Стање на дан 31.12.2020. године	1.329	5.544	6.873	97.406	
Додатна резервисања			-	8.000	
Искоришћено у току године		(403)	(403)	-	
Укидање неискоришћених износа			-	-	
Стање на дан 31.03.2021. године	1.329	5.141	6.470	105.406	

33а. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених (резервисања за недоспеле отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде), су исказана на основу актуарског обрачуна извршеног на дан 31.12.2020. године.

Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и за јубиларне награде дате су у наставку.

Претпоставке обрачуна	2020
Границе за одлазак у старосну пензију	Члан 19. и 69. Закона о пензијском и инвалидском осигурању
Таблице смртности	Србија, 2012. година
Дисконтна стопа	3,50%
Стопа раста зараде	5,00%
Процент флукуације	2,00%
Износ отпремнине при одласку у пензију у моменту резервисања	Двострука просечна зарада запослених у Србији за септембар 2020. (РСД 82.515) или двострука просечна зарада код Послодавца без ПИД у зависности шта је повољније
Основица за јубиларне награде	Просечна зарада без ПИД код Послодавца
Укупан број запослених - стање на дан 31.12.	36

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Обрачун резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и за јубиларне награде на бази претпоставки је следећи:

Обрачун резервисања	у 000 дин	
	Отпремнине за одлазак у пензију	Јубиларне награде
Резервисање на дан 31.12.2019. године	1.238	3.849
Трошак камате	43	134
Трошак текуће услуге рада	663	3.076
Трошак прошле услуге рада	-	-
Актуарски (добитак) /губитак	(615)	(1.515)
Укидање резервисања током године у пословним књигама Друштва	-	-
Укупна нето промена резервисаног износа у 2019. години	91	1.695
Стање резервисања на дан 31.12. 2020. године	1.329	5.544

33б. Резервисања за судске спорове

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 30. јуна 2021. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 105.406 хиљада (Напомена 46).

34. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Структура примљених аванса, депозита и кауција	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Примљени аванси од домаћих купаца	710	710
Примљени аванси од ино купаца	2	2
Примљени депозити од домаћих купаца	2.124	2.426
Примљени депозити од ино купаца	1.226	1.226
Претплате од домаћих купаца	7.080	11.445
Претплате од ино купаца	33.434	33.481
Укупно	44.576	49.290

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Добављачи у земљи	18.451	25.373
Добављачи у иностранству	253	253
Остале обавезе из пословања:		
<i>Остале обавезе из пословања</i>	127	129
Свега	127	129
Укупно	18.831	25.755

36. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних обавеза	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	6.374	-
Друге обавезе:		
<i>Обавезе за дивиденде</i>	15.086	16.598
<i>Обавезе за учешће у добити</i>	275	274
<i>Обавезе према запосленима</i>	-	-
<i>Остале обавезе</i>	-	-
Свега	16.131	16.872
Укупно	22.505	16.872

37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

Структура обавеза по основу ПДВ	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Обавезе по основу ПДВ	-	-
Укупно	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

38. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Структура обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	360	483
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	509	47
Укупно	869	530

39. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура пасивних временски разграничења	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Унапред обрачунати трошкови текућег периода	240	1.164
Унапред наплаћени/обрачунати приходи	7.060	9
Остала ПВР - Разграничени приход неновчане накнаде (имовине) за земљиште	2.718.040	2.747.909
Укупно	2.725.340	2.749.082

Током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650м². Унос земљишта у пословне књиге Друштва је урађено на основу процене од стране овлашћеног проценитеља у износу РСД 2.986.857 хиљада. Будући да пренос земљишта представља неновчану лизинг накнаду, иста се разграничава и признаје се као приход током периода трајања концесије у износу РСД 119.474 хиљада годишње или РСД 59.737 хиљада полугодишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Одложена пореска средства	16.842	15.721
Одложене пореске (обавезе)	(748.363)	(748.363)
Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза)	(731.521)	(732.642)

Одложена пореска средства су износи пореза на добитак који ће бити надокнадиви у будућим периодима по основу: одбитних привремених разлика и неискоришћених пореских кредита пренетих у наредни период. Одбитна привремена разлика настаје у случајевима када је у билансима Друштва, по одређеним основама, већ приказан расход, који ће се са пореског аспекта признати у наредним периодима. Одложена пореска средства се проверавају на дан 31. децембра и признају се само ако Друштво процени да је вероватно да ће у будућим периодима постојати опрезива добит за чије умањенје ће моћи да се користе одложена пореска средства.

Сходно актуелном Закону о порезу на добит, уважавајући и претпоставку о неограниченом трајању, по правилу, признају се одложена пореска средства по основу одбитних привремених разлика. С друге стране, за признавање одложених пореских средстава по основу неискоришћених пореских губитака и пореских кредита, потребно је извршити пројекцију пореског биланса за период када је по овим основама могуће умањити обавезу пореза на добит, сходно законским решењима.

Износ одложених пореских средстава израчунат је множењем износа обитне привремене разлике са стопом пореза на добит (15%) на крају године.

Одложене пореске обавезе које су исказане се односе на опрезиве привремене разлике између књиговодствене вредности средставакоје подлежу амортизацији и њихове пореске основице. Наиме, услед различитих одредби на бази којих се у Друштву одређује рачуноводствена амортизација и одредби којима се одређује пореска амортизација (Закон о порезу на добит правних лица), Друштво ће у будућим периодима платити већи порез на добитак него што би платило да му се са аспекта пореског законодавства призна стварно исказана рачуноводствена амортизација. Из наведеног разлога, Друштво признаје одложену пореску обавезу, која представља порез на добитак који ће бити платив када Друштво "поврати" књиговодствену вредност средства.

Износ одложених пореских обавеза израчунат је множењем износа опорезиве привремене разлике са стопом пореза на добит (15%) на крају године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Промене стања одложених пореских (обавеза)/средстава током периода приказане су табели.

000 дин.

Промене стања одложених пореских обавеза	Нематеријална имовина, некретнине, постројења, опрема	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Краткорочне обавезе (Обавезе за порезе, доприносе и др. дажбине)	Укупно
Стање 01.01.2020. године	(737.147)	763	12.151	368	(723.865)
На (терет)/у корист Биланса успеха	(12.090)	268	2.460	(289)	(9.651)
На терет Капитала	874				874
Стање 31.12.2020. године	(748.363)	1.031	14.611	79	(732.642)
На (терет)/у корист Биланса успеха		(61)	1.200	(18)	1.121
На (терет) Капитала					
Стање 30.06.2021. године	(748.363)	970	15.811	61	(731.521)

41. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Сходно законским одредбама (Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике), Друштво је у својим финансијским извештајима исказало ванбилансну активу и ванбилансну пасиву. Ставке исказане у оквиру ванбилансне активе и ванбилансне пасиве, а које су приказане у наредној табели, не представљају средства ни обавезе Друштва, већ првенствено служе у контексту информативне улоге корисника финансијских извештаја.

Ванбилансна евиденција	у 000 дин.	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Бланко примљене менице-комада	19	15
Дате бланко менице домаће-комада	2	2
Примљене гаранције динарске	131.092	195.210
Примљене гаранције девизне	4.566.805	4.566.805
Дате гаранције динарске	4.523	4.416
Дате гаранције девизне		
Средства солидарности из зарада запослених	621	621
Укупно	4.703.041	4.767.052

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

42. ФЕР ВРЕДНОСТ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у 000 динара 30.06.2021.	Фер вредност у 000 динара 30.06.2021.	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2020.	Фер вредност у 000 динара 31.12.2020.	Хијерархија фер вредности и -нивои	Технике вредновања и инпуту
Основна средства и НУ	28.002.535	28.002.535	28.201.009	28.201.009	Ниво 3	Процена је урађена од стране овлашћеног проценитеља са стањем на дан 1.1.2019. (КГПМГ-Београд). Приликом процене нематеријане имовине и некретнина, постројења и опреме су коришћене следеће методологије: метод амортизованих трошкова замене - трошковни приступ у процени огреме и гравинског објекта, затим метод директног поређења продајних цена - тржишни приступ у процени земљишта и станова и метод дисконтованих новчаних токова - приносни приступ у утврђивања постојања економског отписа.
Учешћа у капиталу	-	-	-	-	Ниво 2	Процена руководства да нису надокнадиви-банке у стечају
Дугорочни и краткорочни финансијски и пласмани-стамбени зајмови	132.345	132.345	137.903	137.903	Ниво 3	Процена овлашћеног актуара са стањем на дан 31.12.2020 - Дисконтовањем новчаних токова и то 7,80% за стамбене зајмове који се не ревалоризују; 6,00% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују и имају каматну стопу 0,5%, 4,1% за стамбене зајмове са валутном клаузулом и каматном стопом од 0,5%; 6,3% за стамбене зајмове који се полугодишње ревалоризују и 6,5% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују
Потраживања од купаца	9.088	9.088	10.789	10.789	Ниво 3	Процена руководства о наплативости
Остала потраживања	1.681.468	1.681.468	1.586.014	1.586.014	Ниво 3	Процена руководства о наплативости

Наведена табела укључује само финансијска средства, јер Друштво нема финансијских обавеза које су исказане након почетног признавања по фер вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

У 000 динара

	30.06.2021.			31.12.2020.		
	брuto износ	исправка вр.	нето износ	брuto износ	исправка вр.	нето износ
Финансијска средства	3.184.058	(767.632)	2.416.426	3.232.075	(769.618)	2.462.457
<i>Дугорочни финансијски пласмани</i>	575.535	(449.283)	126.252	576.403	(449.283)	127.120
- Дугорочно орочени депозити	3.847	(3.847)	-	3.847	(3.847)	-
- Учешће у капиталу банака	20.085	(20.085)	-	20.085	(20.085)	-
- Учешће у капиталу ино правних лица	358.599	(358.599)	-	358.599	(358.599)	-
- Дугорочни стамбени зајмови запосленима	193.004	(66.752)	126.252	193.872	(66.752)	127.120
<i>Потраживања која се исказују по номинал.вр.</i>	2.017.087	(318.349)	1.698.738	1.930.354	(320.335)	1.610.019
- Потраживања од купаца	286.978	(277.890)	9.088	290.167	(279.378)	10.789
- Краткорочни финансијски пласмани	8.974	(838)	8.136	14.054	(838)	13.216
- Потраживања за камате	2.582	(1.732)	850	3.455	(1.732)	1.723
- Остала потраживања	1.718.553	(37.889)	1.680.664	1.622.678	(38.387)	1.584.291
Готовина и готовински еквиваленти	591.436	-	591.436	725.318	-	725.318
Финансијске обавезе	18.831	-	18.831	25.755	-	25.755
- Краткорочне обавезе (Обавезе из пословања)	18.831	-	18.831	25.755	-	25.755

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни зајмови, обавезе према добављачима или остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни, каматни и ризик од промена цена), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

I - ТРЖИШНИ РИЗИК

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

а) Валутни ризик (девизни ризик)

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, краткорочних финансијских пласмана, потраживања од купаца, обавеза по основу дугорочних кредита и обавеза према ино добављачима.

Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствене вредности финансијских средстава и обавеза у 000 динара, исказаних у страниј валути на датум извештавања у Друштву су следеће:

Опис валуте	Укупна средства				Укупне обавезе	
	30.06.2021.		31.12.2020.		30.06.2021.	31.12.2020.
	брutto	нето	брutto	нето		
ЕУР	434.166	332.516	222.457	120.807	253	253
УСД	280.553	280.553	8.483	8.483	-	-
ГБП	95	95	95	95	-	-
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	714.813	613.163	231.035	129.385	253	253
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	2.469.245	1.803.263	3.001.040	2.333.072	22.424	25.502
Укупно	3.184.058	2.416.426	3.232.075	2.462.457	22.677	25.755

у 000 динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 30.06.2021. године, упоредо са стањем на дан 31.12.2020. године, може се констатовати да су финансијска средства у валути већа од уговорених финансијских обавеза у валути.

Друштво је осетљиво углавном на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD).

Следећа табела представља анализу осетљивости Друштва на пораст и смањење курса динара од 10%, у односу на посматрану страну валуту. Анализа осетљивости укључује само неизмирена (стање) потраживања и обавезе у страниој валути и приказује њихову промену од 10% на крају извештајног периода у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би негативан.

30.06.2021	EUR утицај		USD утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
Промене	33.226	(33.226)	28.055	(28.055)	10	(10)
Добитак/ Губитак						

31.12.2020	EUR утицај		USD утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
Промене	56.827	(56.827)	29.027	(29.027)	9	(9)
Добитак/ Губитак						

б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна.

Друштво је готовину и готовинске еквиваленте сврстало у групу каматоносних финансијских средстава са варијабилном каматном стопом, јер је са банкама уговорена "a vista" камата променљивог карактера, зависно од висине стања средстава на текућим рачунима и висине референтне каматне стопе.

Ризик од промене каматних стопа за Друштво не представља значајан ризик, јер категорије финансијских инструмената које имају уговорену камату углавном су дефинисане фиксном каматном стопом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Финансијски инструменти разврстани на категорије каматоносних и некаматоносних средстава приказани су у следећем прегледу:

у 000 динара

Финансијска средства	30.06.2021.			31.12.2020.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматоносна:						
Учешће у капит. осталих правн. лица	378.684	(378.684)	-	378.684	(378.684)	-
Потраживања од купаца	286.978	(277.890)	9.088	290.167	(279.378)	10.789
Потраж. за камате и ост. потраж.	1.721.135	(39.621)	1.681.514	1.626.133	(40.119)	1.586.014
Краткорочни финан. пласмани	1.427	-	1.427	1.817	-	1.817
Свега	2.388.224	(696.195)	1.692.029	2.296.801	(698.181)	1.598.620
Фиксна каматна стопа:						
Дугорочни фин. пласмани	193.004	(66.752)	126.252	193.872	(66.752)	127.120
Краткорочни фин. пласмани	7.547	(838)	6.709	12.237	(838)	11.399
Свега	200.551	(67.590)	132.961	206.109	(67.590)	138.519
Варијабилна каматна стопа:						
Готовина и готовин. еквивал.	591.436	-	591.436	725.318	-	725.318
Свега	591.436	-	591.436	725.318	-	725.318
Укупно	3.180.211	(763.785)	2.416.426	3.228.228	(765.771)	2.462.457

Финансијске обавезе	30.06.2021.			31.12.2020.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматоносна						
Обавезе из пословања	18.831		18.831	25.755		25.755
Свега	18.831		18.831	25.755		25.755
Укупно	18.831		18.831	25.755		25.755

в) Ризик од промене цена

Друштво процењује да не постоји ризик од промена цена јер категорије финансијских инструмената којима Друштво располаже нису подложне променама цена на тржишту.

Друштво не послује хартијама од вредности које су подложне променама цена на тржишту. Такође, Друштво нема промет робе која је подложна променама цена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

II - КРЕДИТНИ РИЗИК

Друштво процењује да је од свих ризика којима могу да буду изложени финансијски инструменти, највећи кредитни ризик, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања измире у потпуности и на време, што би за резултат имало финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Структура потраживања од купаца дата је у наставку.

Структура потраживања од купаца	30.06.2021			31.12.2020.	
	у 000 дин	учешће	Извршена исправка в.	у 000 дин	учешће
Јат Техника	96.231	33,53%	(96.231)	97.632	33,65%
Belgrade Airport d.o.o.	11	0,00%	(11)	11	0,00%
International CG	28.643	9,98%	(28.643)	30.115	10,38%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42.347	14,76%	(41.695)	42.347	14,59%
Aviogenex d.o.o.	50.820	17,71%	(50.820)	50.820	17,51%
Avaco d.o.o.	4.409	1,54%	-	4.899	-1,75%
Остали домаћи купци	18.588	6,48%	(17.529)	18.414	6,35%
Укупно домаћи купци	241.049	84,00%	(234.929)	244.238	84,17%
Wizz Air	2.473	0,86%		2.473	0,85%
ARKIA	1.600	0,56%	(1.600)	1.600	0,55%
Air Cairo Company	677	0,24%	(677)	677	0,23%
AEROTRANS AIRLINES, CYPRUS	3.232	1,13%	(3.232)	3.232	1,11%
Allitalia	20.901	7,28%	(20.901)	20.901	7,20%
FLYDUBAI	2.652	0,92%	(2.652)	2.652	0,91%
Pegasus	5.192	1,81%	(5.192)	5.192	1,79%
Остали ино купци	9.202	3,21%	(8.707)	9.202	3,17%
Укупно ино купци	45.929	16,00%	(42.961)	45.929	15,83%
Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца	286.978	100,00%		290.167	100,00%
Укупна исправка вредности	(277.890)		(277.890)	(279.378)	
Укупна нето потраживања	9.088			10.789	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

У наставку је дата старосна структура потраживања од купаца за које није извршено умањење вредности на дан 30.06.2021. године.

Старосна структура потраживања од купаца за које није извршена исправка вредности	у 000 дин	у чешће
Купци у земљи		
Недоспело	4.334	47,69%
0-30 дана	245	2,70%
31-60 дана	245	2,70%
61-90 дана	245	2,70%
Преко 90 дана	1.051	11,56%
Свега	5.306	64,13%
Купци у иностранству		
Недоспело		
0-30 дана		
31-60 дана		
61-90 дана		
Преко 90 дана	2.968	32,66%
Свега	2.968	32,66%
Укупна потраживања од купаца (нето)	9.088	100,00%

Доспела неисправљена потраживања од купаца у земљи и иностранству старија од 90 дана износе РСД 2.968 хиљада. Наведена потраживања нису исправљена због постојања претплате по књижним одобрењима.

III - РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ И ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Ликвидност представља способност Друштва да измирује своје обавезе о роковима њиховог доспећа. Самим тим, ризик ликвидности је ризик да ће Друштво имати потешкоћа да измирује доспеле обавезе, уз одржавање потребног обима и структуре обртних средстава и очување доброг кредитног бонитета.

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва, које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљања ликвидношћу. Континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, Друштво одржава одговарајуће новчане резерве, а такође одржава и адекватан однос доспећа финансијских средстава и обавеза.

У наредној табели су приказани најзначајнији показатељи ликвидности Друштва:

- **Општи рацио ликвидности** (количник обртних средстава и краткорочних обавеза) који показује са колико је динара обртних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза;
- **Ригорозни рацио ликвидности** (количник ликвидних средстава под којима се подразумевају обртна средства умањена за залихе, и краткорочних обавеза) који показује са колико је динара ликвидних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза;
- **Готовински рацио ликвидности** (количник готовине и краткорочних обавеза) који показује са колико је динара готовинских средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза;
- **Нето обртна средства** као разлика између обртних средстава и краткорочних обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Показатељи ликвидности	Задовољавајући и општи стандарди	30.06.2021	31.12.2020
Општи рацио ликвидности	2 : 1	1,56 : 1	1,47 : 1
Ригорозни рацио ликвидности	1 : 1	1,56 : 1	1,46 : 1
Готовински рацио ликвидности		0,21 : 1	0,26 : 1
Нето обртна средства		1.556.796	1.321.909

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања ризиком капитала је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограничено дугом року како би власницима Друштва обезбедио задовољавајући принос (профит), уз очување адекватне структуре извора средстава, односно доброг кредитног бонитета.

Иако постоји више критеријума на основу којих се могу изводити закључци о одрживости претпоставке о дугорочној егзистенцији Друштва, сигурно да су рентабилно пословање, као и задовољавајућа финансијска структура једни од основних критеријума.

Најбољи репрезент рентабилности је стопа приноса на просечан сопствени капитал која показује колико Друштво остварује приноса на један динар просечно ангажованих сопствених средстава. При израчунавању овог показатеља рентабилности, просечан сопствени капитал је одређен као аритметичка средина вредности капитала на почетку и крају године.

Показатељи рентабилности	и 000 динара	
	30.06.2021	31.12.2020
Нето добитак/губитак	(32.091)	(351.799)
Просечан капитал		
Капитал на почетку године	28.874.277	81.105.207
Капитал на крају године	28.842.186	28.874.277
Свега - просечан капитал	28.858.232	54.989.742
Стопа приноса на сопствени капитал	-0,11%	-0,64%

Адекватност финансијске структуре се огледа у висини и карактеру задужености.

У наредним табелама су приказани најзначајнији показатељи Друштва:

- Удео позајмљених у укупним изворима средстава који показује колико је један динар средстава Друштва финансиран из позајмљених средстава,
- Удео дугорочних у укупним изворима средстава који показује колико је један динар Друштва финансиран из дугорочних извора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

Показатељи финансијске структуре	и 000 динара	
	30.06.2021	31.12.2020
Обавезе	3.623.295	3.678.460
Укупна средства	32.465.481	32.552.737
Удео позајмљених у укупним изворима средстава	0,11 : 1	0,11 : 1
Дугорочна средства		
Капитал	28.842.186	28.874.277
Дугорочна резервисања и обавезе	843.397	836.921
Свега - дугорочна средства	29.685.583	29.711.198
Укупна средства	32.465.481	32.552.737
Удео дугорочних у укупним изворима средстава	0,91 : 1	0,91 : 1

Рацио нето задужености показује колико је сваки динар нето задужености покривен капиталом Друштва. Под нето задуженошћу се подразумева разлика између:

- Укупних (дугорочних и краткорочних) финансијских обавеза Друштва (Укупна пасива умањена за капитал, дугорочна резервисања и одложене пореске обавезе) и
- Готовине и готовинских еквивалената.

Параметри за израчунавање рача нето задужености према укупном капиталу	и 000 динара	
	30.06.2021	31.12.2020
Нето задуженост		
Финансијске обавезе	2.779.898	2.841.539
Готовина и готовински еквиваленти	591.436	725.318
Свега - Нето задуженост	2.188.462	2.116.221
Капитал	28.842.186	28.874.277
Рацио нето задужености према укупном капиталу	13,18	13,64

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Руководство сматра да су пореске обавезе адекватно обрачунате и евидентиране.

46. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 30. јуна 2021. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 105.406 хиљада (31.12.2020.године - РСД 97.406 хиљада) - Напомена 33.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

47. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Светска здравствена организација у марту 2020. године прогласила пандемију и издала упутства за сузбијање ширења која су сем личне хигијене и заштите, подразумевала и ограничење кретања односно чак и затварање граница држава. С тим у вези, сагледавши ризике по становништво Републике Србије, Влада Републике Србије је дана 15. марта 2020. године донела Одлуку о проглашењу ванредног стања која је објављена у Службеном гласнику РС бр. 29., а које је укинута Одлуком објављеном у Службеном гласнику бр. 65 од 6. маја 2020. године.

Наведено је, између осталог, подразумевало и затварање аеродрома Никола Тесла Београд за међународни јавни путнички саобраћај што ће имати одређени утицај на пословање Друштва у будућем периоду.

Како се ситуација са пандемијом глобално, а тиме и локално, смирује међународне организације *ICAO*, *IATA*, *ACI* али и саветници Даваоца концесије припремају могућа сценарија динамике опоравка ваздушног саобраћаја и нормализације извођења планираних јавних радова од стране ДПН-а, а тиме и реализацију Уговора о концесији, што је основ за планове пословања Друштва у наредном периоду. Имајући у виду наведено, руководство не очекује да постоје значајни ризици у вези са наставком пословања и остварења Уговора о концесији.

Процена руководства подразумева да је финансијско стање Друштва такво да не постоји неизвесност у погледу способности Друштва да настави пословање по принципу сталности и да не постоји материјалан утицај на пословање током наредног периода. Такође, руководство сматра да не постоје значајни ризици у вези са испуњењем законских норми, ликвидности Друштва и тржишне позиције у будућем периоду који могу нарушити принцип сталности пословања

Сагласно MPC 10 - „Догађаји после извештајног периода“, нисмо утврдили постојање других догађаја, осим горе наведених у Напоменама, који могу да утичу или утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период који се завршио на дан 30. јуна 2021. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, Август 2021. године

Законски заступник
Саша Влаисављевић



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ "НИКОЛА ТЕСЛА"
БЕОГРАД

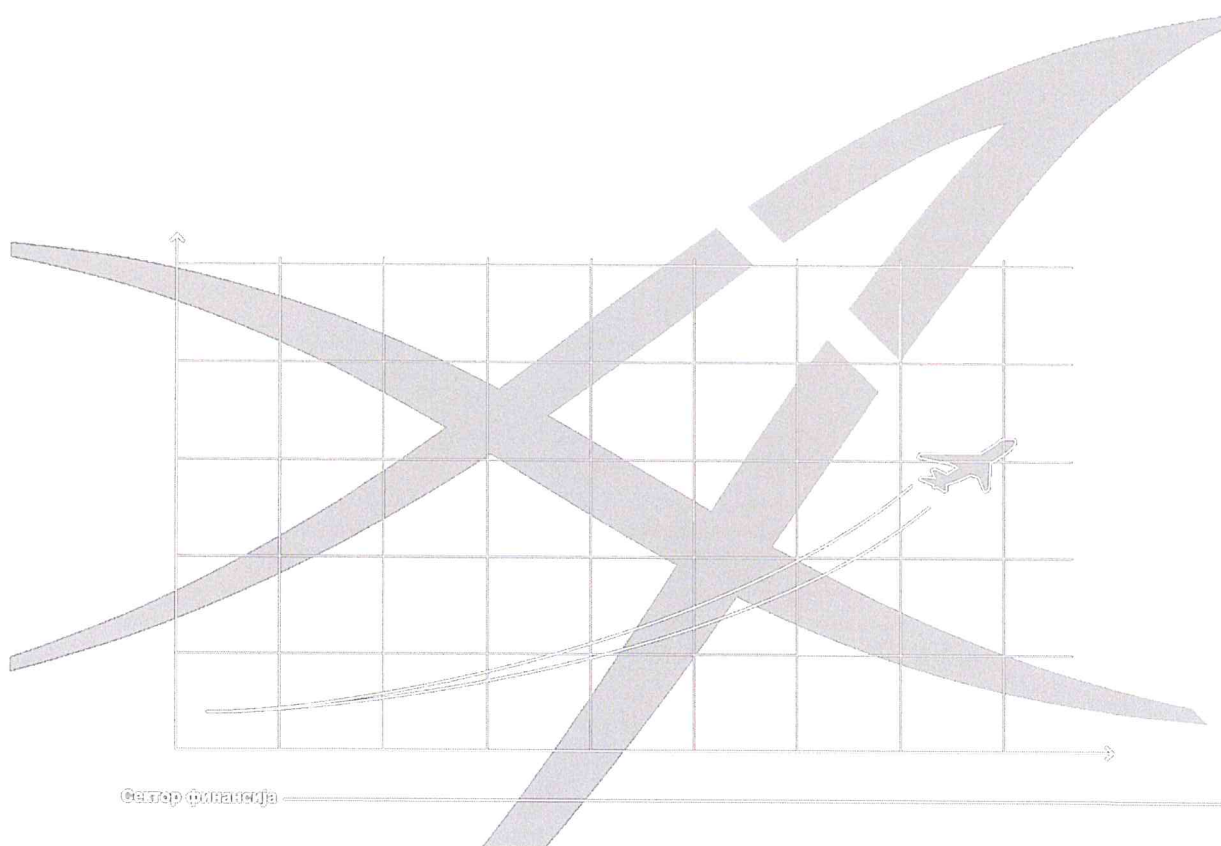
Бр. ГА-438/2021
10-08-2021
20 ____ год.
5

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2021.ГОДИНЕ И ЗА ПЕРИОД I – VI 2021.ГОДИНЕ



САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ	3
2. ПОДАЦИ О УПРАВИ	6
2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА.....	7
3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ	8
3.1. ПРИХОДИ	8
3.2. РАСХОДИ	13
3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-VI И ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2021.ГОДИНЕ	19
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ.....	21
4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	21
5. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-VI 2021.ГОДИНЕ ..	22
5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-VI 2021.ГОДИНЕ	22
6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-VI 2021.ГОДИНЕ	23
7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	23
7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА	23



1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Дана 22.12.2018.године испуњењем сви претходних услова од стране потписника Уговора о концесији за финансирање, развој кроз изградњу и реконструкцију, одржавање и управљање инфраструктуром АД Аеродрома Никола Тесла Београд и обављање делатности оператера аеродрома на Аеродрому Никола Тесла у Београду, отпочела је концесија београдског аеродрома Никола Тесла. Уместо АД Аеродром Никола Тесла Београд, који је до тог датума био оператер Аеродорма, на основу сагласности Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије, извршен је пренос Сертификата Аеродрома са АД Аеродром Никола Тесла Београд на Vinci airports Serbia д.о.о. Београд (ДПН), све у складу са Законом о ваздушном саобраћају и Правилником о условима и поступку за издавање сертификата аеродрома, који је ДПН постао нови оператер аеродрома.

Уговор о концесији закључен је, између Републике Србије, коју заступа Влада Републике Србије и АД Аеродром Никола Тесла Београд (у даљем тексту: Друштво), са једне стране као Даваоца концесије и VINCI Airports Serbia д.о.о. Београд, правног лица које је основано у складу са законима Републике Србије, са регистрованим седиштем у Београду, 11180 Београд 59, матични бр. 21364568, ПИБ (порески идентификациони број) 110572920 и VINCI Airports S.A.S., поједностављено акционарско друштво (SAS) са регистрованом адресом у улици Louis Blériot 12/14, Rueil-Malmaison (92500), Француска, регистровано у Регистру Трговине и Компанија у Нантеру под бројем 410 002 075, као изабраног најповољнијег индивидуалног понуђача и оснивача друштва за посебне намене (ДПН), са друге стране, са Допунским уговором од дана 14.децембра 2018.године и Протоколом о ажурирању прилога уз Уговор о концесији од 21.децембра 2018.године (у даљем тексту: Уговор о концесији).

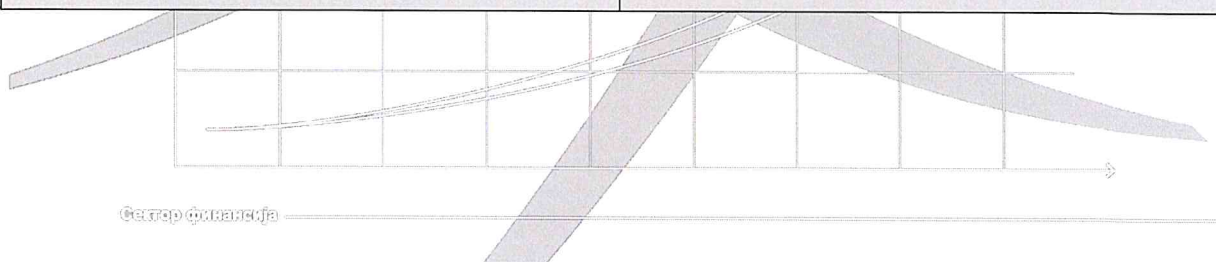
Дана 23.07.2019.године извршена је промена пословног имена ДПН, тако да је избрисано исто уместо "Vinci airports Serbia д.о.о. Београд" - "Belgrade Airport д.о.о. Београд".

Сходно усвојеном пречишћеном тексту Статута Друштва, Друштво је са Датумом почетка концесије престало да буде оператер аеродрома односно уместо претежне делатности 52.23 Услугне делатности у ваздушном саобраћају, као један од Даваоца концесије наставио је да функционише као правно лице са измењеном претежном делатношћу 68.20 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима.

Уз промену претежне делатности, промењен је састав органа управљања, као и унутрашња организација Друштва ради прилагођавања основној делатности Даваоца концесије, а то је праћење реализације Уговора о концесији као јавног уговора у складу са Законом о јавно приватном партнерству и концесијама ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 15/2016 и 104/2016) и Уредбом о надзору над реализацијом јавних уговора о јавно-приватном партнерству ("Службени гласник РС", бр. 47 /2013), а тиме и број запослених, њихова права и обавезе.

Београд Финансија

Пословно име	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
Седиште и адреса	Београд, 11180 Београд 59
Матични бр	07036540
ПИБ	100000539
веб сајт и е-маил адреса	www.antb.rs; kabinet@antb.rs
Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	Број регистрације: BD 4874/2005 Датум регистрације: 15.06.2005. године Број регистрације: BD 91540/2012 Датум регистрације: 09.07.2012. године Број регистрације: BD 100187/2012 Датум регистрације: 20.07.2012. године
Делатност (шифра и опис)	68.20 - Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
Број запослених	36 запослена на дан 30.06.2021.године
Вредност основног капитала	21.015.677.400 динара (на дан 30.06.2021.године)
Назив, седиште ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај за 2020.годину	„PKF“ доо, Палмира Тољатија 5/III, Београд
Број издатих акција, ISIN бројем и CFI COD	Бр. обичних акција 35.026.129 (на дан 30.06.2021. године) CFI код ESVUFR ISIN број RSANTBE 11090
Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза ад Београд, Омладинских бригада 1, 11070 Нови Београд



Десет највећих акционара по броју акција на дан 30.06.2021.године

Р.бр.	Име / Назив Акционара	Број акција	% Учешћа
1	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29,616,711	84.56
2	ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	832,248	2,38
3	ОТП БАНКА СРБИЈА - ЗБИРНИ РАЧУН	645,100	1,84
4	ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	366,177	1,05
5	RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС	65,988	0,19
6	АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БГД	55,320	0,16
7	UNICREDIT BANK СРБИЈА А.Д. – ЗБИРНИ РАЧУН	36,065	0,10
8	КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ	32,379	0,09
9	ДУНАВ РЕ АД	28,231	0,08
10	АМС ОСИГУРАЊЕ А.Д.О.	23,586	0,07

Сектор финансија

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-VI 2021.године:

Скупштина друштва:		
Р.бр.	Име, презиме, пребивалиште	Образовање, садашње запослење, (пословно име фирме и радно место)
1	Владимир Димитријевић, Београд	Доктор правних наука, Извршни директор Јавног предузећа „Пошта Србије“

Надзорни одбор:		
Р.бр.	Име, презиме, пребивалиште	Образовање, садашње запослење, (пословно име фирме и радно место)
1	Весна Станковић Јевђевић, Београд	Дипломирани економиста, помоћник генералног директора Дирекције за набавке Народне Банке Србије
2	Срђан Минић, Београд	Дипломирани економиста, заменик председника Градске општине Нови Београд
3	Горан Мирковић, Београд	Мастер економије, Самостални стручни сарадник - Завод за израду новчаница и кованог новца Народне Банке Србије
4	Петар Јарић, Београд	Дипломирани економиста, Заменик директора – Национална служба за запошљавање
5	Драгослав Станковић, Дољевац	Струковни менаџер, референт за бригу о корисницима у Електро дистрибуцији Ниш - пословница Дољевац

Извршни одбор:		
Р.бр.	Име, презиме, пребивалиште	Образовање, садашње запослење, (пословно име фирме и радно место)
1	Саша Влаисављевић, Београд	Дипломирани инжењер саобраћаја, председник Извршног одбора, генерални директор АД Аеродром Никола Тесла Београд
2	Ана Калуђеровић, Београд	Дипломирани инжењер машинства, Извршни директор за праћење и руковођење пројектом концесије АД Аеродром Никола Тесла Београд

Организационо издвојени и директно за свој рад одговорни Надзорном одбору су: Секретар Друштва и Интерни ревизор.

Сектор финансија

2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

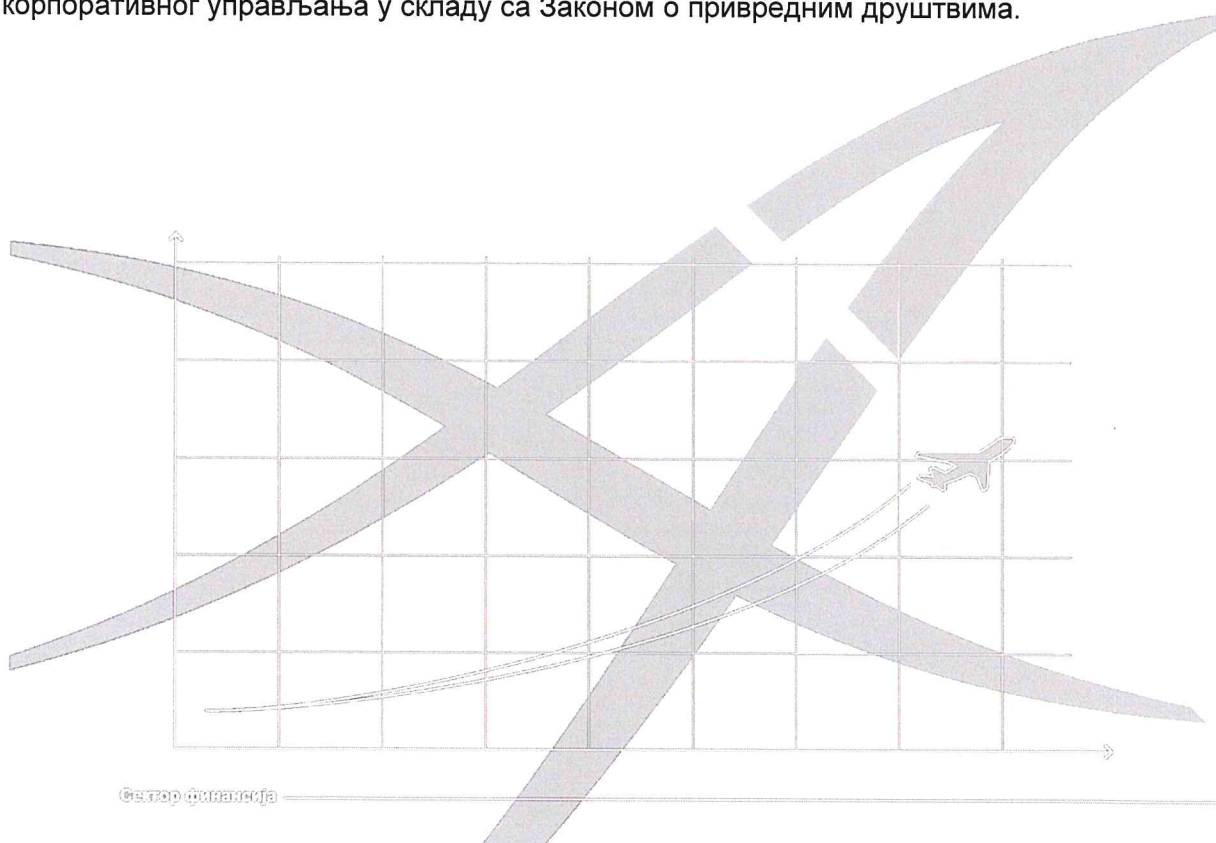
Друштво, као члан Привредне коморе Србије, прихватило је *Кодекс корпоративног управљања* који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије, број 99/2012, као и на сајту Друштва www.antb.rs

Правила овог Кодекса су допуна важећој законској регулативи, тако да ниједна одредба Кодекса не укида законско правило које исто питање уређује другачије. Такође, Кодексом се ни на који начин не мења смисао нити правилно тумачење законских одредби. Кодекс се креће у границама закона, јер покрива материју која није уређена законом (тзв. правне празнине) или је уређена диспозитивним законским нормама.

Кодекс садржи две врсте правила:

- 1) препоруке - правила која друштво капитала треба да прихвати и по њима поступи, а која се у Кодексу могу препознати по употреби речи "треба";
- 2) предлоге - правила која се сматрају пожељном праксом у области корпоративног управљања, а која се у Кодексу могу препознати по употреби речи "може", "требало би" и сл.

Препоруке садржане у овом Кодексу представљају минималне стандарде које јавна акционарска друштва (чланови Привредне коморе Србије) треба да прихвате и по њима поступе, а ако то не учине или не учине на начин предвиђен овим Кодексом, потребно је да пруже образложење за учињено одступање у оквиру изјаве о примени Кодекса корпоративног управљања у складу са Законом о привредним друштвима.



3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи и расходи приказани су у складу са рачуноводственим третманом МСФИ 16 - Лизинг (Закуп).

У складу са захтевима МСФИ 16 целокупна имовина Друштва анализира се са аспекта врсте средстава и периода коришћења истих. Концесиона средства (покретна и непокретна имовина Друштва дата на коришћење ДПН током Периода трајања концесије) се третирају на следећи начин:

- Инфраструктурна средства и блиско повезана имовина (опрема) - подлежу обрачуну амортизације у складу са МРС 16 (некретнине, постројења и опрема).
- Друга средства која нису уско повезана са инфраструктурним средствима - посматрају се као продата на „Дан 1“, којим се означава почетак концесије и у складу са тим евидентирају се на активним временским разграничењима (АВР). Ова средства не подлежу обрачуну амортизације, већ се укупна вредност тих средстава разграничава на целокупан период концесије и пропорционално умањује приход текуће године.

У складу са захтевима МСФИ 16 третман прихода је утврђен на следећи начин:

- Минимална годишња Концесиона накнада - укупан износ уговорене Минималне концесионе накнаде приходује се по годинама, а у складу са утврђеним износима минималне годишње концесионе накнаде, како је дефинисано Уговором о концесији.
- Варијабилне накнаде које зависе од висине прихода – признају се као приход у периоду на који се односи.
- Приходи од планираних капиталних инвестиција које ДПН реализује у име и за рачун Друштва (CAPEX) – разграничавају се по годинама за цео период Концесије од тренутка стављања у употребу и предаје новоизграђених непокретних Концесионих средстава, као и доградње и реконструкције постојећих Концесионих средстава Друштву пропорционално по годинама на преостали период трајања концесије.

3.1. ПРИХОДИ

У периоду I-VI 2021.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 432.700.751 динара. Овако остварен укупан приход два пута је већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-VI 2021.године већи је за 34%.

Значајно је напоменути да је повећање прихода у првој половини 2021.године у односу на исти период претходне године резултат позитивног исхода судског спора са ЈАТ Техником у корист АД АНТ-а, као и оствареног прихода по основу Концесионе накнаде.

Пословни приходи у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 314.524.881 динара и чине 73% укупно остварених прихода. Овако остварени пословни приходи за 93% су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године и на нивоу су планираног за период I-VI 2021.године.

У оквиру остварених пословних прихода за период I-VI 2021.године главни приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 281.453.196 динара и два пута је већи у односу на исти период претходне године, као и приход од стицања без

накнаде катастарских парцела 5251 и 5252 КО Сурчин, које су пренете Друштву од стране ДПН у складу са одредбама Уговора о концесији. Укупна површина наведених парцела је 107,650 m².

Примењујући МСФИ 16, укупна процењена вредност (25,4 милиона еура) је пропорционално разграничена на Период трајања концесије (25 година), тако да је за период I-VI 2021.години имплементиран припадајући приход од 59.737.142 динара (односно 508 хиљада еур - по средњем курсу НБС на дан 30.06.2021.године који је износио 117.5660 динара).

Финансијски приходи у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 15.382.320 динара и за 99% су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године и значајно су већи у односу на План пословања за период I-VI 2021.године. Овако значајно повећање финансијских прихода у односу на исти период претходне године, одраз је флукуације курса долара који је почетком године износио 95,6637 динара, док је на дан 30.06.2021.године забележен раст курса у износу од 98,7369 динара. Просечна вредност курса долара за посматрани период износи 97,5395 динара, што је одраз пораста финансијских прихода остварених у првој половини 2021.године у односу на исти период претходне године.

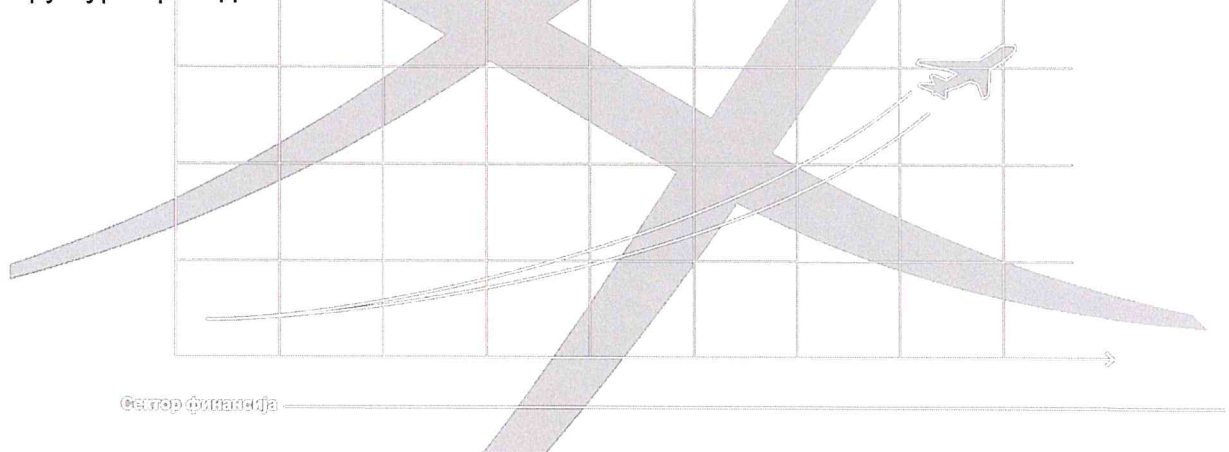
Структуру финансијских прихода за период I-VI 2021.године чине:

- приходи од курсних разлика – реализованих у износу од 13.080.085 динара и учествују са 85% у укупним финансијским приходима;
- приходи од камата у износу од 2.301.930 динара и учествују са 15% у укупним финансијским приходима.

Остали приходи у периоду I-VI 2021.године остварени су у висини од 102.793.550 динара и значајно су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, као и у односу на План пословања за период I-VI 2021.године.

Остварени остали приходи су увећани на основу позитивног исхода судског спора Друштва против ЈАТ Техника д.о.о. за одржавање и оправку ваздухоплова (Јат техника). У складу са правноснажном и извршном пресудом Привредног суда у Београду, ЈАТ техника је у оквиру извештајног периода измирила део дуга по пресуди у износу од 96.291.706 динара, док ће преостали део дуга у износу од 96.230.922 динара са припадајућом каматом бити измирен на начин и под условима предвиђеним Протоколом о регулисању дуга закљученим са ЈАТ Техником.

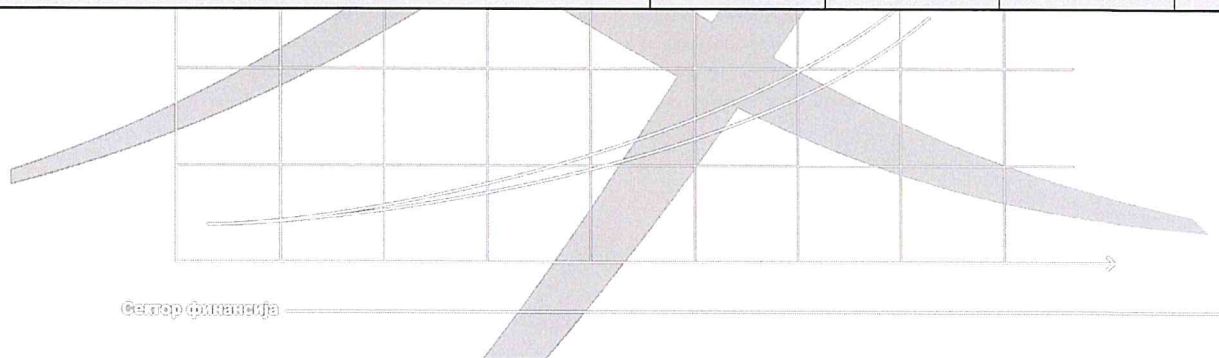
Структура остварених прихода за период I-VI 2021.године приказана је у табели структура прихода.



Сектор финансија

СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД I-VI 2021

Р.Бр.	Назив конта	Остварење I-VI 2020	План пословања I-VI 2021	Остварење I-VI 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	163,335,494	314,524,881	314,524,881	193	100
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	4,250,000	4,250,000	4,250,000	100	100
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	159,085,494	310,274,881	310,274,881	195	100
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	163,335,494	314,524,881	314,524,881	193	100
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	7,731,818	2,361,145	15,382,320	199	651
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	2,893,994	2,361,145	2,301,930	80	97
663;664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	90,083	0	13,080,085	14,520	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	4,747,740	0	305	0	0
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	7,731,818	2,361,145	15,382,320	199	651
67	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1,481,292	2,404,839	101,976,490	6,884	4,240
673	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	0	0	1,149,927	0	0
675	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	494,172	0	1,986,477	402	0
676	ПРИХОД ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	530,525	628,962	628,962	119	100
677	ПРИХОДИ ОД СМАЊЕЊА ОБАВЕЗА	0	0	208,642	0	0
678	ПРИХОД ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	67,000	0	0	0	0
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	389,595	1,775,877	98,002,481	25,155	5,519
69	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА	14,328,814	3,938,621	817,060	6	21
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	14,328,814	3,938,621	817,060	6	21
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	15,810,106	6,343,460	102,793,550	650	1,620
	УКУПНИ ПРИХОДИ	186,877,418	323,229,485	432,700,751	232	134



II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2021.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 258.852.396 динара. Овако остварен укупан приход значајно је већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године већи је за 58%.

Значајно је напоменути да је повећање прихода у другом кварталу 2021.године у односу на исти период претходне године резултат позитивног исхода судског спора са ЈАТ Техником у корист АД АНТ-а, као и оствареног прихода по основу Концесионе накнаде.

Пословни приходи у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 156.687.018 динара и чине 61% укупно остварених прихода. Овако остварени пословни приходи значајно су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године мањи су за 1%.

У оквиру остварених пословних прихода за други квартал 2021.године главни приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 140.717.748 динара, као и приход од стицања без накнаде катастарских парцела 5251 и 5252 КО Сурчин, које су пренете Друштву од стране ДПН у складу са одредбама Уговора о концесији. Укупна површина наведених парцела је 107,650 m².

Примењујући МСФИ 16, укупна процењена вредност (25,4 милиона еура) је пропорционално разграничена на Период трајања концесије (25 година), тако да је за други квартал 2021.години имплементиран припадајући приход од 29.868.571 динара (односно 254 хиљада еур - по средњем курсу НБС на дан 30.06.2021.године који је износио 117.5660 динара).

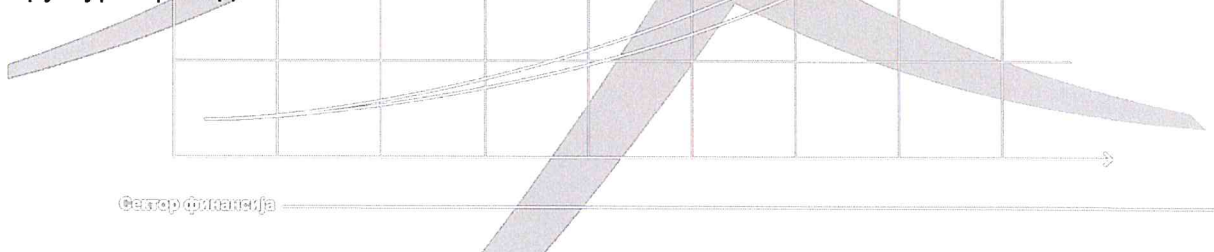
Финансијски приходи у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 1.304.782 динара и за 43% су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године и на нивоу су планираног за други квартал 2021.године.

Највећи део финансијских прихода чине приходи од камата у износу од 1.304.324 динара.

Остали приходи у другом кварталу 2021.године остварени су у висини од 100.860.596 динара и значајно су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, као и у односу на План пословања за други квартал 2021.године.

Остварени остали приходи су увећани на основу позитивног исхода судског спора Друштва против ЈАТ Техника д.о.о. за одржавање и оправку ваздухоплова (Јат техника). У складу са правноснажном и извршном пресудом Привредног суда у Београду, ЈАТ техника је у оквиру извештајног периода измирила део дуга по пресуди у износу од 96.291.706 динара, док ће преостали део дуга у износу од 96.230.922 динара са припадајућом каматом бити измирен на начин и под условима предвиђеним Протоколом о регулисању дуга закљученим са ЈАТ Техником.

Структура остварених прихода за други квартал 2021.године приказана је у табели структура прихода.



СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ

Р.Бр.	Назив конта	Остварење IV-VI 2020	План пословања IV-VI 2021	Остварење IV-VI 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	14,832,084	158,943,573	156,687,018	1,056	99
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	2,000,000	2,125,000	2,125,000	106	100
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	12,832,084	156,818,573	154,562,018	1,204	99
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	14,832,084	158,943,573	156,687,018	1,056	99
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2,299,118	1,298,736	1,304,782	57	100
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	2,212,273	1,298,736	1,304,324	59	100
663;664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	86,846	0	576	1	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	0	0	-118	0	0
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2,299,118	1,298,736	1,304,782	57	100
67	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	591,660	1,552,046	100,043,536	16,909	6,446
673	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	0	0	1,149,927	0	0
675	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	0	0	470,731	0	0
676	ПРИХОД ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	530,525	220,138	220,138	41	100
677	ПРИХОДИ ОД СМАЊЕЊА ОБАВЕЗА	0	0	208,642	0	0
678	ПРИХОД ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	0	0	0	0	0
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	61,135	1,331,908	97,994,097	160,291	7,357
69	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА	848,817	1,969,310	817,060	96	41
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	848,817	1,969,310	817,060	96	41
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1,440,478	3,521,356	100,860,596	7,002	2,864
	УКУПНИ ПРИХОДИ	18,571,680	163,763,666	258,852,396	1,394	158

Сектор финансија

3.2. РАСХОДИ

У периоду I-VI 2021.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 465.912.412 динара и мањи је за 14% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-VI 2021.године мањи су за 13%.

Пословни расходи у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 453.519.233 динара и чине 97% укупно остварених расхода. Овако остварени пословни расходи мањи су за 14% у односу на остварене пословне расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-VI 2021.године мањи су за 16%.

Структуру пословних расхода чине:

- Трошкови материјала и енергије
- Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода
- Трошкови производних услуга
- Трошкови амортизације и резервисања
- Нематеријални трошкови

Трошкови материјала и енергије у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 589.937 динара и за 45% су мањи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за период I-VI 2021.године мањи су за 35%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове горива у износу од 390.110 динара.

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 72.936.218 динара и чине 16% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода већи су за 4% у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за период I-VI 2021.године мањи су за 1%. Одступање трошкова зарада, накнада и осталих личних расхода у односу на исти период претходне године не представља повећање зарада запослених, већ чини кумулативно посматрано проценат остварења због повратка запослених са породилског одсуства на редован рад.

Трошкови производних услуга у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 19.238.575 динара и за 17% су већи у односу на исти период 2020.године, док су за 7% мањи у односу на План пословања за период I-VI 2021.године.

Трошкови производних услуга чине 4% од укупно остварених расхода, и највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове закупнина у износу од 14.271.568 динара - који су за 12% већи у односу на исти период претходне године, као и
- ✓ трошкови транспортних услуга у износу од 1.760.986 динара - већи су 37% у односу на исти период претходне године. Ово значајно повећање је проистекло из обавезе АД Аеродрома Никола Тесла Београд као власника имовине, по основу накнаде за коришћење фреквенције (Рател) која је у пуном износу префактурисана кориснику ових услуга, Концесионару.

У оквиру остварених расхода највећи трошак представља **трошак амортизације и резервисања** који је у периоду I-VI 2021.године остварен у износу од 307.953.391 динара и чине 66% укупно остварених расхода. Трошак амортизације мањи је за 11% у односу на исти период претходне године, а у односу на План пословања за период I-VI 2021.године мањи је за 20%.

Смањење трошкова амортизације у односу на исти период претходне године резултат је потпуно амортизованих објеката (бараке) у 2020.години, чиме се трошак по основу амортизације на укупна средства која подлежу обрачуну амортизације смањио.

У складу са захтевима МСФИ 16 целокупна имовина Друштва анализира се са аспекта врсте средстава и периода коришћења истих. Код Концесионих средстава разликујемо инфраструктурна средства и блиско повезану имовину (опрема) која подлеже обрачуну амортизације и друга средства која нису уско повезана са инфраструктурним средствима која се посматрају као продата на „Дан 1“, којим се означава Датум почетка концесије и у складу са тим евидентирају се на активним временским разграничењима (АВР) и не подлежу обрачуну амортизације.

Нематеријални трошкови у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 52.801.111 динара и чине 11% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови мањи су за 44% у односу на исти период 2020.године, и у односу на План пословања за период I-VI 2021.године мањи су за 10%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 44.187.101 динара - мањи су за 2% у односу на исти период 2020.године;
- ✓ остали нематеријални трошкови у износу од 3.571.879 динара - већи су за 34% у односу на исти период претходне године, у оквиру којих је највећи трошак лиценци неопходних за правилно функционисање ИТ система Друштва.

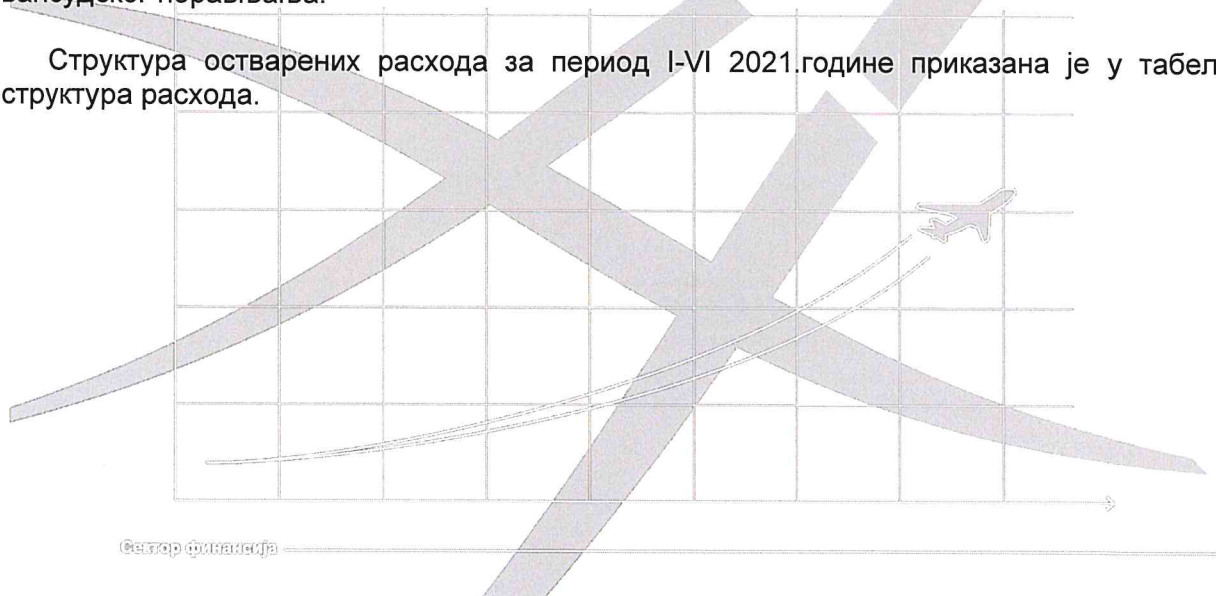
Финансијски расходи у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 4.729.688 динара и за 17% су мањи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за период I-VI 2021.године значајно су већи. Смањење финансијских расхода у односу на исти период претходне године одраз је флукуације девизних средстава по рачунима Друштва.

Највећи део финансијских расхода чине негативне курсне разлике у износу од 4.723.999 динара.

Остали расходи у периоду I-VI 2021.године остварени су у износу од 7.663.491 динара и већи су за 60% у односу на исти период 2020.године.

Остварени остали расходи највећим делом односе се на трошкове спорова и вансудског поравњања.

Структура остварених расхода за период I-VI 2021.године приказана је у табели структура расхода.



СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ПЕРИОД I-VI 2021

Кonto	Назив kонта	Oстварење I-VI 2020	План пословања I-VI 2021	Oстварење I-VI 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	1,066,539	911,874	589,937	55	65
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	597,185	130,000	114,027	19	88
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	469,354	531,874	390,110	83	73
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	0	250,000	85,800	0	34
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	69,941,403	73,593,496	72,936,218	104	99
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	52,691,861	54,619,774	54,619,774	104	100
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	8,581,001	9,024,954	9,024,954	105	100
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	275,212	393,764	393,764	143	100
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	2,565,031	2,565,649	2,564,548	100	100
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	3,872,911	4,254,206	4,190,156	108	98
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	1,955,386	2,735,149	2,143,021	110	78
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	16,393,520	20,770,882	19,238,575	117	93
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	1,281,554	1,158,612	1,760,986	137	152
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	2,398,433	3,872,135	2,951,171	123	76
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	12,698,222	15,264,919	14,271,568	112	93
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	15,310	475,215	254,850	1,665	54
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	347,610,972	383,411,180	307,953,391	89	80
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	337,610,972	373,411,180	299,953,391	89	80
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	10,000,000	10,000,000	8,000,000	80	80
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	94,467,333	58,917,102	52,801,111	56	90
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	44,747,228	6,764,409	3,594,661	8	53
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	1,301,994	265,347	535,480	41	202
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	233,678	550,000	329,940	141	60
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	349,731	305,386	315,049	90	103
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	249,500	241,533	267,000	107	111
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	44,917,485	47,689,427	44,187,101	98	93
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	2,667,717	3,101,000	3,571,879	134	115
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	529,479,768	537,604,533	453,519,233	86	84
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5,699,824	6,280	4,729,688	83	75,315
562	РАСХОДИ КАМАТА	9,220	6,280	1,840	20	29
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	5,689,881	0	4,723,999	83	0
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	722	0	3,849	533	0
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5,699,824	6,280	4,729,688	83	75,315
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	144,052	0	4,888,605	3,394	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	144,052	0	4,888,605	3,394	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	4,655,607	0	2,774,886	60	0
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАЧ. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	4,655,607	0	2,774,886	60	0
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	4,799,659	0	7,663,491	160	0
УКУПНИ РАСХОДИ		539,979,250	537,610,813	465,912,412	86	87

Сектор финансија

II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2021.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 231.419.093 динара и мањи је за 13% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године мањи су за 12%.

Пословни расходи у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 223.330.475 динара и чине 97% укупно остварених расхода. Овако остварени пословни расходи мањи су за 14% у односу на остварене пословне расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године мањи су за 15%.

Структуру пословних расхода чине:

- Трошкови материјала и енергије
- Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода
- Трошкови производних услуга
- Трошкови амортизације и резервисања
- Нематеријални трошкови

Трошкови материјала и енергије у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 332.401 динара и за 47% су већи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године мањи су за 32%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове горива у износу од 241.686 динара.

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 36.576.203 динара и чине 16% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода већи су за 8% у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године мањи су за 1%. Одступање трошкова зарада, накнада и осталих личних расхода у односу на исти период претходне године не представља повећање зарада запослених, већ чини кумулативно посматрано проценат остварења због повратка запослених са породилског одсуства на редован рад.

Трошкови производних услуга у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 9.613.647 динара и за 11% су већи у односу на исти период 2020.године, док су за 14% мањи у односу на План пословања за други квартал 2021.године.

Трошкови производних услуга чине 4% од укупно остварених расхода, и највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове закупнина у износу од 7.500.627 динара - који су за 9% већи у односу на исти период претходне године, као и
- ✓ трошкови услуга одржавања у износу од 1.289.077 динара - већи су 22% у односу на исти период претходне године. Повећање ових трошкова највећим делом се односи на одржавање ИТ опреме, неопходне, ради правилног функционисања ИТ система Друштва и омогућавања вршења надзора над реализацијом Уговора о концесији.

У оквиру остварених расхода највећи трошак представља **трошак амортизације и резервисања** који је у другом кварталу 2021.године остварен у износу од 150.805.296 динара и чине 65% укупно остварених расхода. Трошак амортизације мањи је за 17% у

односу на исти период претходне године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године мањи је за 19%.

Смањење трошкова амортизације у односу на исти период претходне године резултат је потпуно амортизованих објеката (бараке) у 2020.години, чиме се трошак по основу амортизације на укупна средства која подлежу обрачуну амортизације смањио.

У складу са захтевима МСФИ 16 целокупна имовина Друштва анализира се са аспекта врсте средстава и периода коришћења истих. Код Концесионих средстава разликујемо инфраструктурна средства и блиско повезану имовину (опрема) која подлеже обрачуну амортизације и друга средства која нису уско повезана са инфраструктурним средствима која се посматрају као продата на „Дан 1“, којим се означава Датум почетка концесије и у складу са тим евидентирају се на активним временским разграничењима (АВР) и не подлежу обрачуну амортизације.

Нематеријални трошкови у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 26.002.928 динара и чине 11% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови мањи су за 28% у односу на исти период 2020.године, и у односу на План пословања за други квартал 2021.године мањи су за 9%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 22.107.699 динара - мањи су за 1% у односу на исти период 2020.године.

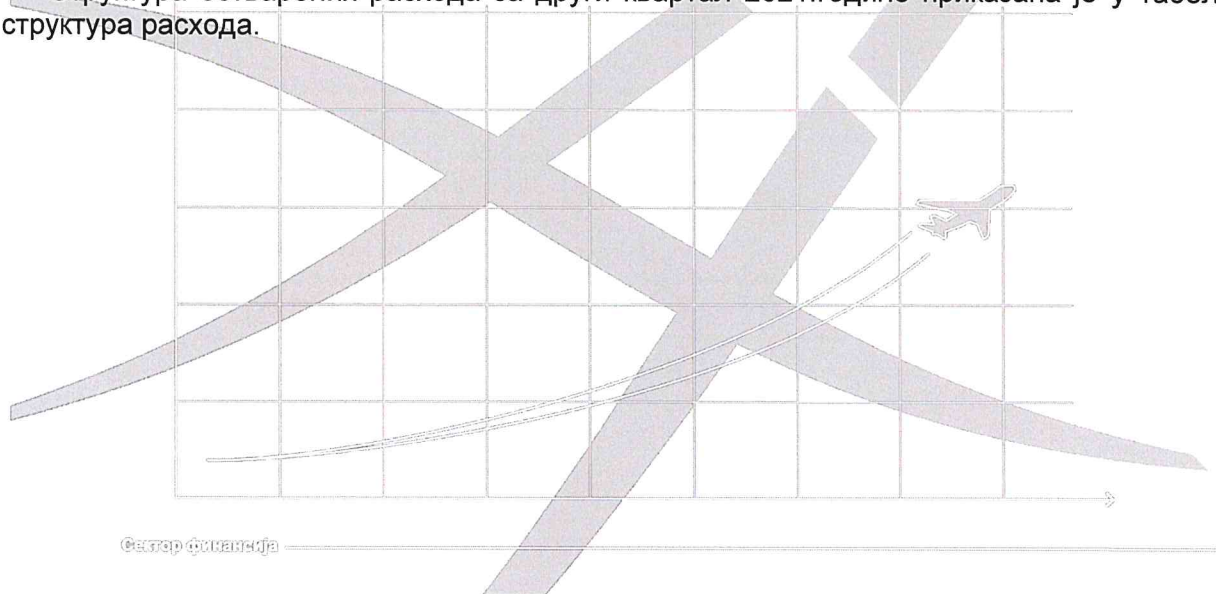
Финансијски расходи у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 4.691.913 динара и за 11% су мањи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године значајно су већи. Смањење финансијских расхода у односу на исти период претходне године одраз је флукуације девизних средстава по рачунима Друштва.

Највећи део финансијских расхода чине негативне курсне разлике у износу од 4.687.349 динара.

Остали расходи у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 3.396.706 динара и значајно су већи у односу на исти период 2020.године.

Остварени остали расходи највећим делом односе се на расходе ранијих година.

Структура остварених расхода за други квартал 2021.године приказана је у табели структура расхода.



СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ

Кonto	Назив kонта	Oстварење IV-VI 2020	План пословања IV-VI 2021	Oстварење IV-VI 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	226,538	489,369	332,401	147	68
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	47,066	48,432	51,715	110	107
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	179,472	315,937	241,686	135	76
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	0	125,000	39,000	0	31
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	34,019,204	36,815,708	36,576,203	108	99
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	25,645,774	27,480,843	27,480,843	107	100
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	4,178,403	4,539,662	4,539,662	109	100
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	92,660	297,969	297,969	322	100
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	1,282,371	1,282,824	1,282,364	100	100
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	1,925,858	2,137,437	2,105,412	109	99
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	894,139	1,076,972	869,953	97	81
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	8,659,175	11,135,105	9,613,647	111	86
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	707,031	579,306	699,968	99	121
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	1,060,370	1,938,684	1,289,077	122	66
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	6,891,774	8,385,431	7,500,627	109	89
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	0	231,684	123,975	0	54
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	181,373,353	186,705,590	150,805,296	83	81
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	171,373,353	186,705,590	150,805,296	88	81
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	10,000,000	0	0	0	0
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	35,973,789	28,592,581	26,002,928	72	91
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	10,705,498	3,099,042	2,162,543	20	70
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	1,071,687	150,000	249,086	23	166
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	131,220	335,000	131,220	100	39
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	225,208	152,693	125,713	56	82
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	140,000	132,033	157,500	113	119
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	22,411,722	23,844,713	22,107,699	99	93
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1,288,454	879,100	1,069,166	83	122
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	260,252,059	263,738,354	223,330,475	86	85
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5,269,626	3,140	4,691,913	89	149,427
562	РАСХОДИ КАМАТА	1,001	3,140	1,039	104	33
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	5,267,903	0	4,687,349	89	0
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	722	0	3,525	488	0
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5,269,626	3,140	4,691,913	89	149,427
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	93,000	0	641,417	690	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	93,000	0	641,417	690	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	704,119	0	2,755,288	391	0
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАН. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	704,119	0	2,755,288	391	0
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	797,119	0	3,396,706	426	0
УКУПНИ РАСХОДИ		266,318,804	263,741,494	231,419,093	87	88

Сектор финансија

3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-VI И ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2021.ГОДИНЕ

У периоду I-VI 2021.године остварен је негативан финансијски резултат у бруто износу од (33.211.661) динара и нето износу (32.091.053) динара.

Овако остварен негативан финансијски резултат пословања за период I-VI 2021.године је у највећој мери резултат примена стандарда МСФИ 16, на основу којег разграничавамо приходе по основу Уговора о концесији (CAPEX, минимална годишња Концесиона накнада) по годинама за цео Период концесије.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-VI 2021

Р.Бр.	Позиција	Остварење I-VI 2020	План пословања I-VI 2021	Остварење I-VI 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	163,335,494	314,524,881	314,524,881	193	100
2	Пословни расходи	529,479,768	537,604,533	453,519,233	86	84
3	Пословни губитак (2-1)	366,144,273	223,079,652	138,994,352	38	62
4	Финансијски приходи	7,731,818	2,361,145	15,382,320	199	651
5	Финансијски расходи	5,699,824	6,280	4,729,688	83	75,315
6	Финансијски добитак (4-5)	2,031,994	2,354,865	10,652,632	524	452
7	Остали приходи	15,810,106	6,343,460	102,793,550	650	1,620
8	Остали расходи	4,799,659	0	7,663,491	160	0
9	Остали добитак (7-8)	11,010,447	6,343,460	95,130,059	864	1,500
10	Укупан приход (1+4+7)	186,877,418	323,229,485	432,700,751	232	134
11	Укупан расход (2+5+8)	539,979,250	537,610,813	465,912,412	86	87
12	Бруто губитак (11-10)	353,101,833	214,381,328	33,211,661	9	15
13	Порески расход периода					
14	Одложени порески расход периода					
15	Одложени порески приход периода	1,302,948		1,120,608	86	
16	Исплаћена лична примања послодавцу					
17	Нето добит					
17а	Нето губитак	351,798,885		32,091,053	9	

Значајно је напоменути да и поред оствареног негативног финансијског резултата за период I-VI 2021.године, а који је резултат проглашења пандемије Корона вируса (Covid 19) у 2020.години и које је неоспорно имало утицај на пословање Друштва, као и примене МСФИ 16 (приход се разграничава на цео период концесије), остварен резултат не представља ризик успешног обављања делатности Друштва, што уосталом представља тренд који се може уочити у резултату, где је негативан резултат значајно мањи у овој години у односу на исти период претходне године.

Сектор финансија

II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2021.године остварен је позитиван финансијски резултат у бруто износу од 27.433.303 динара и нето износу 28.553.911 динара.

Остварени позитиван финансијски резултат у другом кварталу 2021.године је највећим делом постигнут позитивним исходом судског спора са ЈАТ Техником као и оствареног прихода по основу Концесионе накнаде.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ

Р.Бр.	Позиција	Остварење IV-VI 2020	План пословања IV-VI 2021	Остварење IV-VI 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	14,832,084	158,943,573	156,687,018	1,056	99
2	Пословни расходи	260,252,059	263,738,354	223,330,475	86	85
3	Пословни губитак (2-1)	245,419,975	104,794,781	66,643,457	27	64
4	Финансијски приходи	2,299,118	1,298,736	1,304,782	57	100
5	Финансијски расходи	5,269,626	3,140	4,691,913	89	149,427
6	Финансијски добитак (4-5)		1,295,596			
6а	Финансијски губитак (5-4)	2,970,508		3,387,131	114	
7	Остали приходи	1,440,478	3,521,356	100,860,596	7,002	2,864
8	Остали расходи	797,119	0	3,396,706	426	0
9	Остали добитак (7-8)	643,358	3,521,356	97,463,891	15,149	2,768
10	Укупан приход (1+4+7)	18,571,680	163,763,666	258,852,396	1,394	158
11	Укупан расход (2+5+8)	266,318,804	263,741,494	231,419,093	87	88
12	Бруто добитак (10-11)			27,433,303		
12а	Бруто губитак (11-10)	247,747,124	99,977,828			
13	Порески расход периода					
14	Одложени порески расход периода					
15	Одложени порески приход периода	1,302,948		1,120,608	86	
16	Исплаћена лична примања послодавцу					
17	Нето добит			28,553,911		
17а	Нето губитак	246,444,176				

Сектор финансија

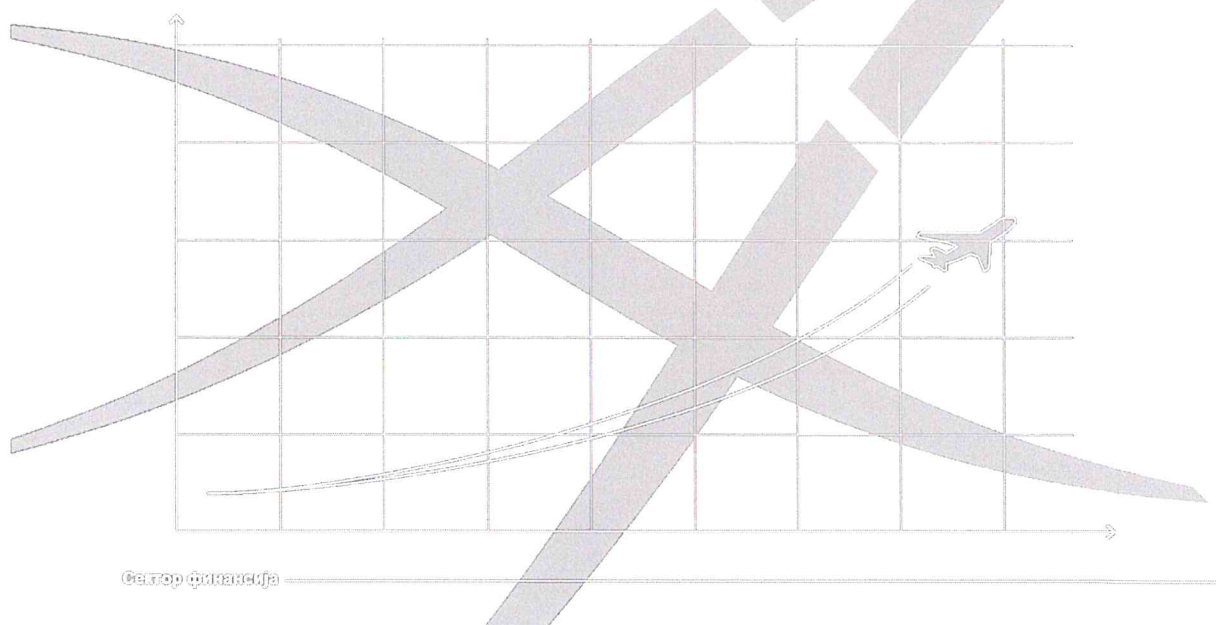
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Број радника по кадровској евиденцији за период I-VI 2021.године (последњи дан у месецу)

Месец	Неодређено	Одређено	Укупно	ПП послови	Свега
1	2	3	4 (2+3)	5	6 (4+5)
Јануар	36	0	36	1	37
Фебруар	36	0	36	1	37
Март	36	0	36	1	37
Април	36	0	36	1	37
Мај	36	0	36	1	37
Јун	36	0	36	1	37

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво у складу са својом новом регистрованом делатношћу активно учествује у решавању проблема загађења животне средине и подизања еколошке свести свих запослених и осталих лица са којима има контакт непосредно и посредно, али и у оквиру обавеза из Уговора о концесији сарађује са ДПН у овој области пратећи да ДПН у свом раду примењује позитивне прописе и највише стандарде када се ради о заштити животне средине.



5. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-VI 2021.ГОДИНЕ

У периоду I-VI 2021.године потребно је напоменути следеће важне пословне догађаје у оквиру вршења дужности надзора над реализацијом Уговора о концесији а у вези са Обавезним радовима на конструкцији, реконструкцији и одржавању аеродромске инфраструктуре које врши ДПН, као што је и видљиво на комплексу аеродрома:

У циљу проширења аеродромских капацитета, у периоду I-VI 2021.године, извођени су радови у оквиру прве фазе реконструкције и доградње терминалне зграде, чије ће извођење бити настављено и након извештајног периода.

У наведеном периоду је завршено извођење припремних радова на изградњи уметнуте полетно-слетне стазе. Припремни радови на изградњи уметнуте полетно-слетне стазе су извођени према прописима који уређују изградњу и реконструкцију линијских инфраструктурних објеката од посебног значаја за Републику Србију, док су у току припреме за подношење захтева за издавање грађевинске дозволе према Закону о планирању и изградњи.

У циљу обезбеђивања додатних капацитета за паркирање и опслуживање ваздухоплова извођени су радови на изградњи платформи и припадајућег маневарског простора неопходног за прихват и отпрему ваздухоплова, као и за кретање аеродромских средстава и опреме. Део радова на изградњи платформи је завршен, док је у току извођење припремних радова на другом делу.

У периоду I-VI 2021.године извођени су радови на изградњи објекта Нове котларнице, која ће снабдевати топлотном енергијом потрошаче на комплексу аеродрома. Такође, завршени су радови на изградњи Постројења за третман чврстог отпада у оквиру јавне зоне аеродрома, а у току су радови на изградњи Постројења за третман чврстог отпада и изградња пумпне станице за евакуацију фекалних отпадних вода из авиона у оквиру обезбеђивано-рестриктивне зоне аеродрома.

На захтев Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, кроз систем Обједињене процедуре, АД Аеродром Никола Тесла Београд је у периоду од 01.01.2021. године до 30.06.2021. године, обрадио 10 захтева за издавање услова за пројектовање и прикључење објеката на комуналну инфраструктуру која је у нашем власништву за реализацију пројеката на аеродромском комплексу.

5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-VI 2021.ГОДИНЕ

У периоду I-VI 2021.године потребно је напоменути следеће важне пословне догађаје који су наступили након истека периода I-VI 2021.године:

Извођење радова на реализацији инфраструктурних пројеката је настављено, уз предузимање и поштовање свих мера заштите препоручених од Владе Републике Србије и Института за јавно здравље.

Сектор финансија

6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-VI 2021.ГОДИНЕ

Без обзира на неспоран утицај пандемије изазване вирусом COVID 19 на операције на аеродрому Никола Тесла у 2020.години што се директно одразило на пословање ДПН а тиме посредно и на пословне резултате АД Аеродром Никола Тесла као једног од два Даваоца концесије опоравак у виду раста броја путника и авио-операција на Аеродрому, као и наставак извођења Обавезних радова од стране ДПН потврђује раније изнет став, руководства Друштва да не очекује значајније ризике у вези са наставком пословања и реализације Уговора о концесији. Процена руководства остаје да је финансијско стање Друштва такво да не постоји неизвесност у погледу способности Друштва да настави пословање по принципу сталности и да не постоји материјалан утицај на пословање.

Услед постојања тржишних ризика који утичу на финансијске инструменте, руководство Друштва студиозно прати кретања која доводе до ризика и предузима потребне мере за управљање ризицима. Такође, руководство сматра да не постоје значајни ризици у вези са испуњењем законских норми, ликвидности друштва и тржишне позиције у будућем периоду који могу нарушити принцип сталности пословања.

Друштво у уговореним роковима измирује своје текуће обавезе.


7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезаних лица по основу Закона о Привредним друштвима ("Сл.Гласник РС" бр.36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018, 95/2018 и 91/2019 члан 62) сходно томе нема ни пословних активности са повезаним лицима.

7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема огранке у оквиру Друштва.

Београд, август 2021.године



Генерални директор
Сања Влаисављевић, дипл.инж.саобр.

Сектор Финансија

**Генерални директор -
председник Извршног одбора**



Број: ГД - 440 /2021

E: kabinet@antb.rs www.antb.rs

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 10-08-2021

SITA: BEGOWXX

МБ: 07036540

ПИБ: 100000539

На основу члана 52. став 3. тачка 7), а у вези са чланом 53. став 2. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник“ бр, 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) дајемо следећу:

ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је, према сопственом најбољем сазнању, Квартални извештај за друго тромесечје 2021. године састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу АД Аеродром Никола Тесла Београд.

Ова изјава је дата у сврху објаве Кварталног извештаја АД Аеродром Никола Тесла Београд за друго тромесечје 2021. године и у друге сврхе се не може користити.

Руководилац Сектора финансија,
рачуноводства и планирања

Јелена Арсенијевић, дипл. екон.



Генерални директор

Саша Влаисављевић, дипл. инж. саоб.

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: ДНО - 78/2021
Датум: 12. август 2021. године

На основу члана 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и члана 32. став 1. тачка 5) Статута Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд (број: 361 од 05.02.2019. године – пречишћен текст), Надзорни одбор Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, је на 330. седници одржаној дана 12. августа 2021. године, донео следећу:

О Д Л У К У

1. Одобрава се Финансијски извештај Акционарског друштва Аеродром Никола Тесла Београд на дан 30. јун 2021. године.
2. Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Образложење

Поред редовних годишњих финансијских извештаја који се у складу са Законом о рачуноводству (Сл.гласник 62/13, 30/2018 и 73/2019 – др. закон), Законом о тржишту капитала (“Сл. Гласник РС”, бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и Правилником о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја (Сл.гласник 127/14, 101/2016 и 111/2017), достављају Агенцији за привредне регистре након усвајања од стране надлежног органа (Скупштине Друштва), најкасније 45 дана након завршетка квартала, Јавна друштва имају и додатне извештајне обавезе које су прописане Законом о тржишту капитала, Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава и Упутством о начину на који Јавна друштва достављају информације Комисији за хартије од вредности.

У складу са чланом 53. став 1. Закона о тржишту капитала, јавно друштво чијим се хартијама од вредности тргује на регулисаном тржишту, дужно је да састави, објави јавности и достави Комисији и организатору тржишта квартални извештај, најкасније 45 дана након завршетка сваког од прва три тромесечја текуће пословне године, као и да обезбеди да овај извештај буде доступан јавности најмање пет година од дана објављивања.

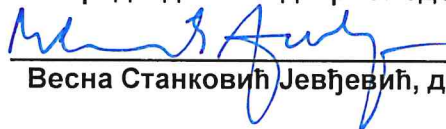
Друштво је припремило предлог Финансијског извештаја на дан 30.јун 2021. године који садржи:

- Биланс успеха за период I-VI 2021.године;
- Биланс стања на дан 30.06.2021.године;
- Извештај о осталом резултату за период I- VI 2021.године;
- Извештај о променама на капиталу за период I- VI 2021.године;
- Извештај о токовима готовине за период I- VI 2021.године;
- Напомене уз финансијске извештаје за период I- VI 2021.године.

Финансијски извештај на дан 30. јун 2021. године упућен је Комисији за ревизију, која је 12. августа 2021. године донела Закључак којим је потврдила исправност Финансијског извештаја на дан 30. јун 2021. године и доставила га Надзорном одбору на разматрање и одобравање.

На основу свега претходно наведеног, Надзорни одбор је одлучио као у диспозитиву.

Председник Надзорног одбора



Весна Станковић Јевђевић, дип. екон.



**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: ДНО - 79/2021
Датум: 12. август 2021. године**

На основу члана 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и члана 32. став 1. тачка 5) Статута Акционарског друштва Аеродром Никола Тесла Београд (број: 361 од 05.02.2019. године – пречишћен текст), Надзорни одбор Акционарског друштва Аеродром Никола Тесла Београд, је на 330. седници одржаној дана 12. августа 2021. године, донео следећу:

О Д Л У К У

1. Одобрава се Извештај о пословању Акционарског друштва Аеродром Никола Тесла Београд за други квартал 2021. године и за период I - VI 2021. године.
2. Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Образложење

Поред редовних Годишњих финансијских извештаја који се у складу са Законом о рачуноводству (Сл.гласник 62/13, 30/2018 и 73/2019 – др. закон), Законом о тржишту капитала (“Сл. Гласник РС”, бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и Правилником о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја (Сл.гласник 127/14, 101/2016 и 111/2017), достављају Агенцији за привредне регистре након усвајања од стране надлежног органа (Скупштине Друштва) најкасније 45 дана након завршетка квартала, Јавна друштва имају и додатне извештајне обавезе које су прописане Законом о тржишту капитала Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава и Упутством о начину на који Јавна друштва достављају информације Комисији за хартије од вредности.

У складу са чланом 53. став 1. Закона о тржишту капитала јавно друштво чијим се хартијама од вредности тргује на регулисаном тржишту, дужно је да састави, објави јавности и достави Комисији и организатору тржишта квартални извештај, најкасније 45 дана након завршетка сваког од прва три тромесечја текуће пословне године, као и да обезбеди да овај извештај буде доступан јавности најмање пет година од дана објављивања.

С обзиром на наведено, поступајући у складу са важећим прописима и Статутом сачињен је Извештај о пословању за друго тромесечје 2021. године и за период I - VI 2021. године који је достављен Комисији за ревизију ради потврђивања исправности, као и Надзорном одбору на одобравање.

Комисија за ревизију, Закључком број: ДНО-77/2021 од 12. августа 2021. године, потврдила је исправност Извештаја о пословању за друго тромесечје 2021. године и за период I - VI 2021. године.

Полазећи од наведеног, донета је одлука као у диспозитиву.

Председник Надзорног одбора


Весна Станковић Јевђевић, дипл.екон.

