

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО  
АЕРОДРОМ "НИКОЛА ТЕСЛА"  
БЕОГРАД

Бр. ГД - 953/2021

09. 11. 20 21. год.  
5

## АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД, БЕОГРАД

### ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ 30. септембар 2021. године

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

Новембар, 2021. године

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2021. до 30.09.2021. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рских	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2021)	Кумулатив (01.01- 30.09.2021)	Квартал (01.07- 30.09.2020)	Кумулатив (01.01- 30.09.2020)
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>		<b>119.171</b>	<b>433.696</b>	<b>92.958</b>	<b>256.293</b>
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	4	119.171	433.696	92.958	256.293

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2021. до 30.09.2021. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рских	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2021)	Кумулатив (01.01- 30.09.2021)	Квартал (01.07- 30.09.2020)	Кумулатив (01.01- 30.09.2020)
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>		<b>230.999</b>	<b>684.518</b>	<b>264.417</b>	<b>793.896</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5	515	715	190	787
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	220	610	246	716
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	39.503	112.439	34.748	104.689
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	10.319	29.558	10.127	26.520
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	152.170	452.123	172.700	510.311
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	0	8.000	5.000	15.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	28.272	81.073	41.406	135.873
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>					
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		<b>111.828</b>	<b>250.822</b>	<b>171.459</b>	<b>537.603</b>
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	<b>12</b>	<b>8.637</b>	<b>24.019</b>	<b>2.239</b>	<b>9.971</b>
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 за висних 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	12	1.582	3.884	1.863	4.757
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	7.055	20.135	376	5.214

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2021. до 30.09.2021. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- позичи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2021)	Кумулатив (01.01- 30.09.2021)	Квартал (01.07- 30.09.2020)	Кумулатив (01.01- 30.09.2020)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>56</b>	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	<b>13</b>	<b>74</b>	<b>4.804</b>	<b>12.820</b>	<b>18.520</b>
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 за јединичких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13	8	10	0	9
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	13	66	4.794	12.820	18.511
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>		<b>8.563</b>	<b>19.215</b>		
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>				<b>10.581</b>	<b>8.549</b>
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	14				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15				
67 и 68, осим 683 и 57 и 58, осим 583 и 585	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	17	101.994	13.308	14.789
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	4.524	9.413	17.680	17.824
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)</b>	<b>1054</b>					
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)</b>	<b>1055</b>		<b>107.772</b>	<b>139.026</b>	<b>186.412</b>	<b>549.187</b>



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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2021. до 30.09.2021. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- ница	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2021)	Кумулатив (01.01- 30.09.2021)	Квартал (01.07- 30.09.2020)	Кумулатив (01.01- 30.09.2020)
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	18	4.306	2.348	-9.673	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	18			1.243	1.243
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058					
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	19	103.466	136.678	197.328	550.430
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	139	1.260	191	1.494
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)</b>	<b>1064</b>					
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)</b>	<b>1065</b>	<b>20</b>	<b>103.327</b>	<b>135.418</b>	<b>197.137</b>	<b>548.936</b>
	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	21		(3,87)		(15,67)
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					
<b>6</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>			<b>132.132</b>	<b>564.833</b>	<b>108.505</b>	<b>295.382</b>
<b>5</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>			<b>235.598</b>	<b>701.511</b>	<b>305.833</b>	<b>845.812</b>

**БИЛАНС СТАЊА**  
**На дан 30. септембра 2021. године**

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2021. године						
- у хиљада динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.09.2021	Претходна година	
1	2	3	4	5	Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
	<b>АКТИВА</b>					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		<b>27.996.887</b>	<b>28.389.289</b>	
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	22	<b>23.156</b>	<b>34.079</b>	
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		23.156	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	<b>27.847.528</b>	<b>28.228.090</b>	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11	23	14.180.349	14.180.349	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12	23	10.187.751	10.414.264	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13	23	3.358.148	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	121.280	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	<b>126.203</b>	<b>127.120</b>	
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	126.203	127.120	

**БИЛАНС СТАЊА (наставак)**  
**На дан 30. септембра 2021. године**

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2021. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.09.2021	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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		<b>4.330.242</b>	<b>4.163.448</b>	
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		<b>3.396</b>	<b>2.003</b>	
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	3.396	2.003	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	26	<b>9.305</b>	<b>10.789</b>	
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	6.377	7.821	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57	26	2.928	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	<b>1.584.593</b>	<b>1.586.014</b>	
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	<b>7.708</b>	<b>13.216</b>	
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	2.987	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	4.721	11.399	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	29	648.064	725.318	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69	30	99.145	81.641	
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70	31	1.978.031	1.744.467	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		<b>32.327.129</b>	<b>32.552.737</b>	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72	41	4.702.237	4.767.052	

**БИЛАНС СТАЊА (наставак)**  
**На дан 30. септембра 2021. године**

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2021. године						
- у хиљада ма динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.09.2021	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	401	32	<b>28.738.859</b>	<b>28.874.277</b>	
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		21.322.533	21.322.533	
300	1. Акцијски капитал	403	32а	21.015.677	21.015.677	
301	2. Удели друштва ва с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Задружни 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 СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	416				
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	417	32ф	-	<b>5.823</b>	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	418	32ф	-	5.823	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421	32ф	<b>135.418</b>	<b>799.122</b>	
350	1. Губитак ранијих година	422		-	-	
351	2. Губитак текуће године	423	32ф	135.418	799.122	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	424		<b>111.876</b>	<b>104.279</b>	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	33	<b>111.876</b>	<b>104.279</b>	
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 за послених	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. септембра 2021. године**

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2021. године						
- у хиљада ма динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.09.2021	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				
<b>498</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>441</b>	<b>40</b>	<b>731.382</b>	<b>732.642</b>	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		<b>2.745.012</b>	<b>2.841.539</b>	
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 намењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449				
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450	34	<b>44.448</b>	<b>49.290</b>	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	35	<b>15.960</b>	<b>25.755</b>	
431	1. Доба вљачи – матична и зависна правна лица у земљи	452				
432	2. Доба вљачи – матична и зависна правна лица у иностранству	453				
433	3. Доба вљачи – остала повезана правна лица у земљи	454				
434	4. Доба вљачи – остала повезана правна лица у иностранству	455				
435	5. Доба вљачи у земљи	456	35	15.579	25.373	
436	6. Доба вљачи у иностранству	457	35	253	253	
439	7. Остале обавезе из пословања	458	35	128	129	
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	36	22.703	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	1.005	530	
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	39	2.660.896	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		<b>32.327.129</b>	<b>32.552.737</b>	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465	41	4.702.237	4.767.052	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ					
за период од 01.01.2021. до 30.09.2021. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	6	7
				Кумулатив (01.01-30.09.2021)	Кумулатив (01.01-30.09.2020)
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	20	<b>135.418</b>	<b>548.936</b>
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	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 друштва				
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		-	-
	<b>Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025		<b>135.418</b>	<b>548.936</b>
	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 30.09.2021. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01. до 30.09.2021. године																	- у хиљадама динара -												
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата																	
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	0471 237	34	АОП	330	АОП	331	АОП	332	333	334i 335	336	337	АОП	Укупан капитал [ред 16 кол 3 до кол 15] - Σ [ред 1а кол 3 до кол 15] ≥ 0	Губитак изнад капитала [ред 1а кол 3 до кол 15] - Σ [ред 1б кол 3 до кол 15] ≥ 0					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17													
	<b>Почетно стање на дан 01.01.2020</b>																												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037		4055	453.857	4073	33.192	4091		4109		4127	4145		4163	4181	4199	4217	4235		4244					
	б) потражни салдо рачуна	4002	21.322.533	4020	0	4038	6.356.456	4056	0	4074	0	4092	261.596	4110	2.218.988	4128	17.290	4146	4164	4182	4200	4218		30.143.671					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																												
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021	4039		4057	4075	4093		4111		4129	4147		4165	4183	4201	4219	4236			0	4245					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148						4166	4184	4202	4220				0						
	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.2020.</b>																												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	453.857	4077	33.192	4095	4113	0	4131	0	4149	0	4167	0	4185	0	4203	0	4221	0	4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	21.322.533	4024	0	4042	6.356.456	4060	0	4078	0	4096	261.596	4114	2.218.988	4132	17.290	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0	4222	0	30.143.671	
	<b>Промене у претходној 2020. години</b>																												
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025	4043	192.260	4061	799.122	4079	4097	261.596	4115	5.823	4133	17.290	4151		4169	4187	4205	4223	4238	1.269.394	4247					
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062	453.857	4080	4098	5.823	4116	874	4134	4152		4170	4188	4206	4224										
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2020.</b>																												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	0	4045	0	4063	799.122	4081	33.192	4099	0	4117	0	4135	0	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0	4225	0	4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	21.322.533	4028	0	4046	6.164.196	4064	4082	4100	5.823	4118	2.214.039	4136	0	4154		4172	0	4190	0	4208	0	4226	0	4244	28.874.277		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																												
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	4065	0	4083	0	4101	0	4119	0	4137	0	4155	4173	4191	4209	4227	4240	0	4249				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	4066	0	4084	0	4102	0	4120	0	4138	0	4156	4174	4192	4210	4228		0					
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2021.</b>																												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	799.122	4085	33.192	4103	0	4121	0	4139	0	4157	0	4175	0	4193	0	4211	0	4229	0	4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	21.322.533	4032	0	4050	6.164.196	4068	0	4086	0	4104	5.823	4122	2.214.039	4140	0	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0	4230	0	28.874.277	
	<b>Промене у текућој 2021. години</b>																												
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	0	4051	793.299	4069	135.418	4087	0	4105	5.823	4123		4141	4159	4177	4195	4213	4231	4242	934.540	4251					
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	799.122	4088	4106		4124		4142	0	4160		4178	4196	4211	4229	4242	4242	799.122							
	<b>Стање на крају текуће године 30.09.2021</b>																												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	0	4053	0	4071	135.418	4089	33.192	4107		4125		4143	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0	4233	0	4243	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	21.322.533	4036	0	4054	5.370.897	4072	4090	4108	0	4126	2.214.039	4144	0	4162		4180	0	4198	0	4216	0	4234	0	4252	28.738.859		



**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
за период од 01.01. до 30.09.2021. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ




у периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. године

- у хиљадама динара-

Позиција	АОП	Износ	
		01.01-30.09.2021	01.01-30.09.2020
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>3001</b>	<b>218.732</b>	<b>343.439</b>
1. Продаја и примљени аванси	3002	113.837	334.574
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	104.895	8.865
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	<b>241.346</b>	<b>324.666</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	67.045	159.159
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	106.465	97.910
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	67.836	67.597
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>		<b>18.773</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>	<b>22.614</b>	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3013</b>	<b>3.619</b>	<b>4.474</b>
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	3.619	4.474
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>	<b>72.144</b>	<b>75.220</b>
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	72.144	75.220
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>	<b>68.525</b>	<b>70.746</b>



**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)**  
за период од 01.01. до 30.09.2021. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01.2021. до 30.09.2021. године			
- у хиљадама динара -			
Позиција	АОП	Износ	
		01.01-30.09.2021	01.01-30.09.2020
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3025</b>	-	-
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		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	<b>3031</b>	<b>1.511</b>	<b>48</b>
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	<b>1.511</b>	<b>48</b>
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	<b>3040</b>	<b>222.351</b>	<b>347.913</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	<b>3041</b>	<b>315.001</b>	<b>399.934</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)</b>	<b>3042</b>	-	<b>52.021</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)</b>	<b>3043</b>	<b>92.650</b>	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	<b>725.318</b>	<b>910.118</b>
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	20.134	5.123
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	4.738	18.211
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	<b>3047</b>	<b>648.064</b>	<b>845.009</b>

**АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**30. септембар 2021. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 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. септембар 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.

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

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. септембар 2021. године**

На дан 30.09.2021.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 29.616.714 обичних акција, што представља 84,56% од укупног акцијског капитала Друштва, а остали акционари поседују 5.409.415 обичних акција што представља 15,44% од укупног акцијског капитала Друштва.

**1.4 Број запослених и ангажованих лица**

На дан биланса стања 30. септембра 2021. године, Друштво је имало 36 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 35 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 за период I-IX 2021. године су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва .11.2021. 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, 73/19 и 44/21), 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. септембар 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 поменутиим 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, 86/19 и 153/20),
- 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, 8/20 и 153/20),
- 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, 94/19, 159/20 и 97/21 ),
- 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, 9/20 и 253/20) прописано је које податке треба да садрже годишњи, полугодишњи и квартални извештаји јавних друштава чијим се хартијама од вредности тргује на регулисаном тржишту.

## 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. септембар 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 односно
- 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. септембар 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. септембар 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	
	30.09.2021.	31.12.2020.
ЕУР	117,5595	117,5802
УСД	101,2920	95,6637
ЦХФ	108,5098	108,4388
ГБП	136,2219	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 поштену 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 добитцима и губицима у корист ревалоризационе резерве у капиталу. До износа претходно признатих губитака из ревалоризације или по основу обезвређења признатих у билансу успеха, добитци из ревалоризације се признају у билансу успеха, а остатак добитака се признаје у осталим добитцима и губицима. Губитци из ревалоризације се признају после процене вредности или тестирања на обезвређење, и признају се у осталим добитцима 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.

Добитци или губитци који проистекну из расходања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 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
<b>Грађевински објекти:</b>		
<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
<b>Опрема:</b>		
<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
<b>Нематеријална улагања:</b>		
<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. септембар 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 некретнина која је исказана по ревалоризираном 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 (јединици 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. септембра 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 факури 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. септембар 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 дуже 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 дуже 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 добици 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 измити.

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. септембар 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 напмени 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 неизмирену износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају 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. септембар 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:

- поштој 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. септембар 2021. године

#### **Готовина и еквиваленти готовине**

Готовина и еквиваленти готовине обухватају готовину на текућим рачунима код банака и у благајни, 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 изванредан 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. септембар 2021. године

Никаква обавеза, односно резервисање се не признаје ако није изванредан 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 поменути 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. септембар 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 активе 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 активе 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. септембар 2021. године

**4. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

Структура других пословних прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Приходи од жига	6.375	6.375
Приходи од периодичне концесионе накнаде	422.163	208.784
Умањење прихода по основу ОС пренетих на АВР (средства предата на коришћењење 1. дана почетка Уговора о концесији)	(88.964)	(52.460)
Приходи од неновчане накнаде (имовине) - Земљиште	89.606	89.606
Приходи од префактурисаних трошкова	4.516	3.988
<b>Укупно</b>	<b>433.696</b>	<b>256.293</b>

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 422.163 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 88.964 хиљада од чега се на расход односи РСД 37.807 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 89.606 хиљада.

**5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

Структура трошкова материјала	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал)	629	787
Трошкови инвентара	86	-
<b>Укупно</b>	<b>715</b>	<b>787</b>

**6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**

Структура трошкова горива и енергије	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Тошкови бензина и дизел горива	610	669
Трошкови електричне енергије	-	47
<b>Укупно</b>	<b>610</b>	<b>716</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

## 7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Бруто зараде и накнаде зарада	82.696	78.795
Порези и доприноси на терет послодавца	13.659	12.827
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	496	369
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	3.847	3.848
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	6.316	5.850
<b>Остали лични расходи:</b>		
<i>Трошкови превоза</i>	756	575
<i>Трошкови службеног пута</i>	-	444
<i>Отпремнине и јубиларне награде</i>	-	54
<i>Премије за добровољно осигурање</i>	3.433	1.511
<i>Солидаране помоћи (новорођенчад, лечења, елем. неп. и ост.)</i>	1.232	341
<i>Остали лични расходи</i>	4	75
<b>Свега</b>	<b>5.425</b>	<b>3.000</b>
<b>Укупно</b>	<b>112.439</b>	<b>104.689</b>

## 8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Структура трошкова производних услуга	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга	2.552	1.993
Трошкови услуга одржавања	4.673	2.493
Трошкови закупа	22.039	21.849
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	-	-
<b>Трошкови осталих производних услуга:</b>		
<i>Трошкови комуналних услуга</i>	-	12
<i>Трошкови осталих услуга</i>	294	173
<b>Свега</b>	<b>294</b>	<b>185</b>
<b>Укупно</b>	<b>29.558</b>	<b>26.520</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Структура трошкова амортизације	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања	10.923	6.057
Трошкови амортизације за некретнине	230.819	297.252
Трошкови амортизације за опрему	210.381	207.002
<b>Укупно</b>	<b>452.123</b>	<b>510.311</b>

У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштену 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 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-IX 2021.	I-IX 2020.
Трошкови резервисања за отпремнине у пензију		
Трошкови резервисања за јубиларне награде		
Трошкови резервисања за судске спорове	8.000	15.000
<b>Укупно</b>	<b>8.000</b>	<b>15.000</b>

**11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

Структура нематеријалних трошкова	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
<b>Трошкови непроизводних услуга:</b>		
<i>Трошкови услуга чишћења</i>	818	931
<i>Трошкови консалтинг услуга</i>	1.458	1.853
<i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i>	98	356
<i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i>	2.160	1.800
<i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i>	3.024	49.228
<b>Свега</b>	<b>7.558</b>	<b>54.168</b>
Трошкови репрезентације	890	1.793
Трошкови осигурања	330	432
Трошкови платног промета	432	448
Трошкови чланарина	372	355
Трошкови пореза	66.683	67.560
Остали нематеријални трошкови	4.808	11.117
<b>Укупно</b>	<b>81.073</b>	<b>135.873</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

Структура финансијских прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Приходи од камата	3.884	4.757
<b>Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:</b>		
<i>Позитивне курсне разлике</i>	20.135	5.213
<i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i>	-	1
<b>Свега</b>	<b>20.135</b>	<b>5.214</b>
Остали финансијски приходи		
<b>Укупно</b>	<b>24.019</b>	<b>9.971</b>

**13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

Структура финансијских расхода	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Расходи камата	10	9
<b>Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:</b>		
<i>Негативне курсне разлике</i>	4.781	18.510
<i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i>	13	1
<b>Свега</b>	<b>4.794</b>	<b>18.511</b>
Остали финансијски расходи		
<b>Укупно</b>	<b>4.804</b>	<b>18.520</b>

**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-IX 2021.	I-IX 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		
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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-IX 2021.	I-IX 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		
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Структура осталих прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Добици од продаје опреме и материјала	1.150	-
Наплаћена отписана потраживања	1.986	2.763
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове	-	3.317
Приходи од уговорене ревалоризације	629	607
Приход од смањења обавеза	209	-
<b>Остали непоменути приходи:</b>		
<i>Приходи од наплаћених судских трошкова и вансудских поравнања</i>	98.020	7.188
<i>Остало</i>		32
<b>Свега</b>	<b>98.020</b>	<b>7.220</b>
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	-	
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	-	882
<b>Укупно</b>	<b>101.994</b>	<b>14.789</b>

Приходи од наплаћених судских трошкова и вансудских поравнања доминатно се односе на потписан протокол са Јат Техником по основу позитивног исхода спора у износу РСД 96.292 хиљада.

**17. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

Структура осталих расхода	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Губици по основу преноса земљишта без накнаде		
Губици од продаје/расходовања опреме и материјала	4.027	
Мањкови		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
<b>Остали непоменути расходи:</b>		
<i>Судски трошкови</i>	5.386	11.406
<i>Остало</i>		6.418
<b>Свега</b>	<b>5.386</b>	<b>17.824</b>
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење остале имовине		
<b>Укупно</b>	<b>9.413</b>	<b>17.824</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 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-IX 2021.	I-IX 2020.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	5.124	14.329
Накнадно утврђени (расходи) из ранијих година	(2.776)	(15.572)
<b>Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода</b>	<b>2.348</b>	<b>(1.243)</b>

**19. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА**

Структура бруто резултата	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Пословни приходи	433.696	256.293
Пословни расходи	684.518	793.896
<b>Пословни резултат</b>	<b>(250.822)</b>	<b>(537.603)</b>
Финансијски приходи	24.019	9.971
Финансијски расходи	4.804	18.520
<b>Финансијски резултат</b>	<b>19.215</b>	<b>(8.549)</b>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	-	-
Остали приходи	101.994	14.789
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	-	-
Остали расходи	9.413	17.824
<b>Резултат осталих прихода и расхода</b>	<b>92.581</b>	<b>(3.035)</b>
Нето добитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода	2.348	
Нето губитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода		1.243
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>564.833</b>	<b>295.382</b>
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>701.511</b>	<b>845.812</b>
<b>ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b>(136.678)</b>	<b>(550.430)</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

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

Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак / (губитак)	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(136.678)	(550.430)
Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха		
Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу	(195.058)	(220.492)
<b>Опорезива добит/(губитак)</b>	<b>(331.736)</b>	<b>(770.922)</b>
Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити		
<b>Остатак опорезиве добити</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>Пореска основица</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Обрачунати порез (15% од пореске основице)	-	-
Укупна умањења обрачунатог пореза		
<b>Обрачунати порез по умањењу</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(136.678)	(550.430)
Порески (расход) периода	-	-
Одложени порески приход/(расход) периода	1.260	1.494
<b>Нето добитак/(губитак)</b>	<b>(135.418)</b>	<b>(548.936)</b>
<b>Ефективна пореска стопа</b>	<b>0,92%</b>	<b>0,27%</b>

**21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

Показатељ	у 000 дин.	
	I-IX 2021.	I-IX 2020.
Нето добитак/Губитак који припада власницима	(135.418)	(548.936)
Просечан пондерисан број акција	35.026.129	35.026.129
<b>Зарада по акцији (у динарима)</b>	<b>(3,87)</b>	<b>(15,67)</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**22. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА**

у 000 дин.

Структура нематеријалне имовине	Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
<b>Набавна вредност</b>			
<b>Почетно стање, 01.01.2020. године</b>	-	<b>18.551</b>	<b>18.551</b>
Корекција почетног стања			-
<b>Стање 01.01.2020. након корекције</b>	-	<b>18.551</b>	<b>18.551</b>
Набавке у току године		25.571	<b>25.571</b>
Пренос са нематеријалних улагања у припреми	43.817	(43.817)	-
Остало		(305)	<b>(305)</b>
<b>Стање 31.12.2020. године</b>	<b>43.817</b>	-	<b>43.817</b>
Корекција почетног стања			<b>0</b>
<b>Стање 01.01.2021. након корекције</b>	<b>43.817</b>	-	<b>43.817</b>
Набавке у току године			-
Пренос са нематеријалних улагања у припреми			-
Отуђења, расходовање и продаја			-
Пренос на АВР			-
Остало			-
<b>Стање 30.09.2021.</b>	<b>43.817</b>	-	<b>43.817</b>
<b>Исправка вредности</b>			
<b>Почетно стање, 01.01.2020. године</b>			-
Корекција почетног стања			-
<b>Стање 01.01.2020. након корекције</b>	-	-	-
Амортизација у текућој години	9.738		<b>9.738</b>
Остало			-
<b>Стање 31.12.2020.</b>	<b>9.738</b>	-	<b>9.738</b>
Корекција почетног стања			-
<b>Стање 01.01.2021. након корекције</b>	<b>9.738</b>	-	<b>9.738</b>
Амортизација у текућој години	10.923		<b>10.923</b>
Отуђења расходовање и продаја			-
Остало			-
<b>Стање 30.09.2021.</b>	<b>20.661</b>	-	<b>20.661</b>
<b>Нето садашња вредност</b>			
<b>31.12.2020. године</b>	<b>34.079</b>	-	<b>34.079</b>
<b>30.09.2021. године</b>	<b>23.156</b>	-	<b>23.156</b>

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 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
<b>Почетно стање, 01.01.2020. године</b>	<b>14.180.349</b>	<b>11.221.438</b>	<b>4.124.978</b>	-	-	-	<b>29.526.765</b>	-
Корекција почетног стања	-					-	-	
<b>Стање 01.01.2020. након корекције</b>	<b>14.180.349</b>	<b>11.221.438</b>	<b>4.124.978</b>	-	-	-	<b>29.526.765</b>	-
Набавке у току године						61.160	61.160	
Пренос са инвестиција у току							-	
Отуђења, расходовање и продаја		(940)	(5.640)				(6.580)	
Остало							-	
<b>Крајње стање, 31.12.2020. године</b>	<b>14.180.349</b>	<b>11.220.498</b>	<b>4.119.338</b>	-	-	<b>61.160</b>	<b>29.581.345</b>	-
<b>Почетно стање, 01.01.2020. године</b>	-	<b>409.608</b>	<b>271.469</b>	-	-	-	<b>681.077</b>	-
Корекција почетног стања							-	
<b>Стање 01.01.2020. након корекције</b>	-	<b>409.608</b>	<b>271.469</b>	-	-	-	<b>681.077</b>	-
Амортизација у текућој години		397.425	276.761				674.186	-
Отуђења, расходовање и продаја		(799)	(1.209)				(2.008)	-
<b>Крајње стање, 31.12.2020. године</b>	-	<b>806.234</b>	<b>547.021</b>	-	-	-	<b>1.353.255</b>	-
<b>01.01.2020. године</b>	<b>14.180.349</b>	<b>10.811.830</b>	<b>3.853.509</b>	-	-	-	<b>28.845.688</b>	-
<b>31.12.2020. године</b>	<b>14.180.349</b>	<b>10.414.264</b>	<b>3.572.317</b>	-	-	<b>61.160</b>	<b>28.228.090</b>	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

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

у 000 дин

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	Биолошка средства-Основно стадо
<b>Набавна вредност</b>								
Почетно стање, 01.01.2021. године	14.180.349	11.220.498	4.119.338	-	-	61.160	29.581.345	-
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Стање 01.01.2021. након корекције</b>	<b>14.180.349</b>	<b>11.220.498</b>	<b>4.119.338</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61.160</b>	<b>29.581.345</b>	<b>-</b>
Набавке у току године	-	-	-	-	-	60.360	60.360	-
Пренос са инвестиција у току	-	-	240	-	-	(240)	-	-
Отуђења, расхоровање и продаја	-	-	(7.068)	-	-	-	(7.068)	-
Остало	-	4.306	-	-	-	-	4.306	-
<b>Крајње стање, 30.09.2021. године</b>	<b>14.180.349</b>	<b>11.224.804</b>	<b>4.112.510</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121.280</b>	<b>29.638.943</b>	<b>-</b>
<b>Исправка вредности</b>								
Почетно стање, 01.01.2021. године	-	806.234	547.021	-	-	-	1.353.255	-
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Стање 01.01.2021. након корекције</b>	<b>-</b>	<b>806.234</b>	<b>547.021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.353.255</b>	<b>-</b>
Амортизација у текућој години	-	230.819	210.381	-	-	-	441.200	-
Отуђења, расхоровање и продаја	-	-	(3.040)	-	-	-	(3.040)	-
<b>Крајње стање, 30.09.2021. године</b>	<b>-</b>	<b>1.037.053</b>	<b>754.362</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.791.415</b>	<b>-</b>
<b>Нето садашња вредност</b>								
01.01.2021. године	14.180.349	10.414.264	3.572.317	-	-	61.160	28.228.090	-
30.09.2021. године	14.180.349	10.187.751	3.358.148	-	-	121.280	27.847.528	-

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I - IX 2021. године износе РСД 60.360 хиљада и односи се на стручни надзор у вези са реализацијом Обавезних радова од стране ДПН-а.

Некретнине, постројења и опрема укупно износе РСД 27.847.528 хиљада на дан 30.09.2021. године и односе се на Концесиона средства дата на коришћење у износу РСД 27.698.581 хиљада, док средства које Друштво користи износи РСД 27.667 хиљада и инвестиције у току од РСД 121.280 хиљада.

## 24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Учешћа у капиталу осталих правних лица и и друге ХОВ расположиве за продају	378.684	378.684
Остали дугорочни финансијски пласмани	196.801	197.718
<b>Свега</b>	<b>575.485</b>	<b>576.402</b>
<b>Исправка вредности</b>	<b>(449.282)</b>	<b>(449.282)</b>
<b>Укупно</b>	<b>126.203</b>	<b>127.120</b>

## 24а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАВНИХ ЛИЦА И ХОВ

Структура учешћа у капиталу	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Учешће у капиталу банака:</b>		
<i>Привредна банка а.д. Београд</i>	392	392
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(392)	(392)
<b>Свега</b>	-	-
<b>Учешће у капиталу банака у ликвидацији:</b>		
<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)
<b>Свега</b>	-	-
<b>Учешће у капиталу ино правних лица:</b>		
<i>Мондијал-Бодрум -Турска</i>	358.598	358.598
<i>Societe International de Telecommun. Aeronautiques Suisse (SITA)</i>	1	1
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(358.599)	(358.599)
<b>Свега</b>	-	-
<b>Укупно</b>	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**246. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ**

Структура осталих дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Остали дугорочни пласмани</b>		
Средства за чланство/депозит у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)	3.847	3.847
Минус: Исправка вредности	(3.847)	-3.847
<b>Свега</b>	-	-
<b>Дугорочни пласмани дати запосленима</b>		
Дугорочни зајмови дати запосленима	191.613	192.516
Потраживања за продате друштвене станове	197	225
Потраживања за откуп станова солидарности	1.145	1.131
Минус: Исправка вредности	(66.752)	(66.752)
<b>Свега</b>	<b>126.203</b>	<b>127.120</b>
<b>Укупно</b>	<b>126.203</b>	<b>127.120</b>

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 30.09.2021. године износе РСД 192.955 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.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Аванси за услуге у земљи	7.193	5.800
Аванси за ино услуге	240	240
Минус: Исправка вредности	(4.037)	(4.037)
<b>Укупно</b>	<b>3.396</b>	<b>2.003</b>

## 26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Структура потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Купци у земљи:</b>		
<i>Купци у земљи</i>	241.306	244.238
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(234.929)	(236.417)
<b>Свега</b>	<b>6.377</b>	<b>7.821</b>
<b>Купци у иностранству:</b>		
<i>Купци у иностранству</i>	45.889	45.929
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(42.961)	(42.961)
<b>Свега</b>	<b>2.928</b>	<b>2.968</b>
<b>Укупно</b>	<b>9.305</b>	<b>10.789</b>

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

Промена исправке вредности потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.09.2021.	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		
<b>Укупно</b>	<b>277.890</b>	<b>279.378</b>

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. септембар 2021. године

## 27. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Структура других потраживања	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Потраживања за камату и дивиденде:</b>		
<i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i>	1.846	2.672
<i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i>	-	466
<i>Потраживања за камате по основу стамбених кредита</i>	526	317
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(1.732)	(1.732)
<b>Свега</b>	<b>640</b>	<b>1.723</b>
<b>Потраживања од запослених</b>		
<i>Потраживања од запослених</i>	597	592
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(592)	(592)
<b>Свега</b>	<b>5</b>	<b>-</b>
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.572.245	1.572.245
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	1.674	1.744
<b>Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају</b>		
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају	15.295	15.295
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(15.295)	(15.295)
<b>Свега</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Остала потраживања</b>		
Остала потраживања	32.031	32.802
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(22.002)	(22.500)
<b>Свега</b>	<b>10.029</b>	<b>10.302</b>
<b>Укупно</b>	<b>1.584.593</b>	<b>1.586.014</b>

## 28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура краткорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци)	2.987	1.817
<b>Остали краткорочни финансијски пласмани:</b>		
<i>Краткорочно орочени депозити</i>		
<i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i>	4.944	11.621
<i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe Internatonal de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	615	616
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(838)	(838)
<b>Свега</b>	<b>4.721</b>	<b>11.399</b>
<b>Укупно</b>	<b>7.708</b>	<b>13.216</b>



**29. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Структура готовинских еквивалената и готовине	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Текући рачун - динарски	94.284	66.143
Текући рачун - девизни	553.769	659.164
Благајна - девизна	11	11
<b>Укупно</b>	<b>648.064</b>	<b>725.318</b>

**30. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

Структура ПДВ-а	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Потраживања за више плаћен ПДВ	99.145	81.641
<b>Укупно</b>	<b>99.145</b>	<b>81.641</b>

**31. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Структура активних временских разграничења	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Унапред плаћени трошкови који се односе на будући период	139	1.652
Потраживања за нефактурисани приход која се односе на текући период	480.702	156.661
<b>Остала активна временска разграничења:</b>		
<i>Разграничени ПДВ</i>	-	-
<i>Остала АВР - Основна средства са правом коришћења на датум почетка концесије</i>	1.497.190	1.586.154
<b>Свега</b>	<b>1.497.190</b>	<b>1.586.154</b>
<b>Укупно</b>	<b>1.978.031</b>	<b>1.744.467</b>

**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-IX 2021. године смањење потраживања/прихода износи укупно РСД 88.964 хиљада од чега се на расход односи РСД 37.807 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**32. КАПИТАЛ**

Структура капитала	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Основни капитал:</b>		
<i>Акцијски капитал</i>	21.015.677	21.015.677
<i>Емисиона премија</i>	306.856	306.856
<b>Свега</b>	<b>21.322.533</b>	<b>21.322.533</b>
<b>Откупљене сопствене акције</b>	<b>(33.192)</b>	<b>(33.192)</b>
<b>Статутарне резерве</b>	<b>5.370.897</b>	<b>6.164.196</b>
<b>Ревалоризационе резерве</b>	<b>2.214.039</b>	<b>2.214.039</b>
<b>Нераспоређени добитак/(Губитак):</b>		
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	-	5.823
<i>(Губитак) ранијих година</i>	-	-
<i>(Губитак) текуће године</i>	(135.418)	(799.122)
<b>Свега</b>	<b>(135.418)</b>	<b>(793.299)</b>
<b>Укупно</b>	<b>28.738.859</b>	<b>28.874.277</b>

**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. септембар 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%
<b>Укупно</b>	<b>20.573.610</b>	<b>34.289.350</b>	<b>100%</b>

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 30.09.2021. године је следећа:

Структура акционара	30.09.2021.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17.770.028	29.616.714	84,56%
Домаћа и страна физичка лица	1.930.821	3.218.035	9,18%
Домаћа и страна правна лица	109.696	182.826	0,54%
Кастоди лица	1.205.132	2.008.554	5,73%
<b>Укупно</b>	<b>21.015.677</b>	<b>35.026.129</b>	<b>100%</b>

Преглед десет највећих акционара на дан 30.09.2021. године дат је у наставку.

Акционар	Број акција	Учешће
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29.616.714	84,56%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	833.116	2,38%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Збирни	645.100	1,84%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	366.177	1,05%
RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI	66.707	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. септембар 2021. године

**32б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА**

Структура емисионе премије	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Емисиона премија - емисија акција	718.665	718.665
Емисиона премија - откуп сопствених акција	(411.809)	(411.809)
<b>Укупно</b>	<b>306.856</b>	<b>306.856</b>

**32ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**

Структура откупљене сопствене акције	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Откупљене сопствене акције	33.192	33.192
<b>Укупно</b>	<b>33.192</b>	<b>33.192</b>

На дан 30.09.2021. године Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

**32д. РЕЗЕРВЕ**

Структура резерви	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Статутарне резерве	5.370.897	6.164.196
<b>Укупно</b>	<b>5.370.897</b>	<b>6.164.196</b>

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

**32е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ**

Структура ревалоризационих резерви по основу процене	у 000 дин.	
	30.09.2021.	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
<b>Укупно</b>	<b>2.214.039</b>	<b>2.214.039</b>

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**32ф. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК**

Структура нераспоређеног добитка која укључују промене	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Стање на дан 1. јануара</b>	<b>5.823</b>	<b>261.596</b>
Расподела нераспоређене добити - дивиденда		
Расподела нераспоређене добити - покриће губитка	(5.823)	(261.596)
Расподела нераспоређене добити - учешћа запослених у расподели добити		
<b>Свега</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години		5.823
Нето добит из текућег периода		
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>5.823</b>

Структура губитка која укључују промене	у 000 дин.	
	30.0.2021.	31.12.2020.
<b>Стање на дан 1. јануара</b>	<b>799.122</b>	<b>453.857</b>
Покриће губитка из расподела нераспоређене добити	(5.823)	(261.596)
Покриће губитка из статутарних резерви	(793.299)	(192.261)
<b>Свега</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Губитак из текућег периода	135.418	799.122
<b>Укупно</b>	<b>135.418</b>	<b>799.122</b>

Друштво је остварило губитак из текућег пословања у периоду I-IX 2021. године у износу од РСД 135.418 хиљада.

**33. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Структура дугорочних резервисања	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.470	6.873
Резервисања за трошкове судских спорова	105.406	97.406
<b>Укупно</b>	<b>111.876</b>	<b>104.279</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

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

Опис промене	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно	У 000 дин
				Судски спорови
<b>Стање на дан 01.01.2020. године</b>	1.238	3.849	<b>5.087</b>	<b>81.006</b>
Додатна резервисања	91	1.695	<b>1.786</b>	20.000
Искоришћено у току године			-	(283)
Укидање неискоришћених износа			-	(3.317)
<b>Стање на дан 31.12.2020. године</b>	1.329	5.544	<b>6.873</b>	<b>97.406</b>
Додатна резервисања			-	8.000
Искоришћено у току године		(403)	<b>(403)</b>	-
Укидање неискоришћених износа			-	-
<b>Стање на дан 31.09.2021. године</b>	1.329	5.141	<b>6.470</b>	<b>105.406</b>

**33а. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених**

**Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених** (резервисања за недеспеле 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. септембар 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
<b>Резервисање на дан 31.12.2019. године</b>	<b>1.238</b>	<b>3.849</b>
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	-	-
<b>Укупна нето промена резервисаног износа у 2019. години</b>	<b>91</b>	<b>1.695</b>
<b>Стање резервисања на дан 31.12. 2020. године</b>	<b>1.329</b>	<b>5.544</b>

**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. септембра 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.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Примљени аванси од домаћих купаца	710	710
Примљени аванси од ино купаца	2	2
Примљени депозити од домаћих купаца	2.028	2.426
Примљени депозити од ино купаца	1.226	1.226
Претплате од домаћих купаца	7.088	11.445
Претплате од ино купаца	33.394	33.481
<b>Укупно</b>	<b>44.448</b>	<b>49.290</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

Структура обавеза из пословања	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Добављачи у земљи	15.579	25.373
Добављачи у иностранству	253	253
<b>Остале обавезе из пословања:</b>		
<i>За наплаћен пазар у име компаније</i>		
<i>Остале обавезе из пословања</i>	128	129
<b>Свега</b>	<b>128</b>	<b>129</b>
<b>Укупно</b>	<b>15.960</b>	<b>25.755</b>

**36. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Структура осталих краткорочних обавеза	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	5.876	-
<b>Друге обавезе:</b>		
<i>Обавезе за дивиденде</i>	15.086	16.598
<i>Обавезе за учешће у добити</i>	275	274
<i>Обавезе према запосленима</i>	759	10
<i>Остале обавезе</i>	3	-
<b>Свега</b>	<b>16.827</b>	<b>16.882</b>
<b>Укупно</b>	<b>22.703</b>	<b>16.882</b>

**37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ**

Структура обавеза по основу ПДВ	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Обавезе по основу ПДВ	-	-
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

**38. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**

Структура обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	450	483
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	555	47
<b>Укупно</b>	<b>1.005</b>	<b>530</b>

**39. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Структура пасивних временски разграничења	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Унапред обрачунати трошкови текућег периода	240	1.164
Унапред наплаћени/обрачунати приходи	2.353	9
Остала ПВР - Разграничени приход неновчане накнаде (имовине) за земљиште	2.658.303	2.747.909
<b>Укупно</b>	<b>2.660.896</b>	<b>2.749.082</b>

Током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650м<sup>2</sup>. 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 89.606 хиљада за период од I-IX 2021.године.

**40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

Одложена пореска средства и обавезе	у 000 дин.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Одложена пореска средства	16.981	15.721
Одложене пореске (обавезе)	(748.363)	(748.363)
<b>Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза)</b>	<b>(731.382)</b>	<b>(732.642)</b>

**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 умањење 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 одбитне 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 средстава које 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. септембар 2021. године

Промене стања одложених пореских (обавеза)/средстава током периода приказане су у 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
<b>Стање 01.01.2020. године</b>	<b>(737.147)</b>	<b>763</b>	<b>12.151</b>	<b>368</b>	<b>(723.865)</b>
На (терет)/у корист Биланса успеха	(12.090)	268	2.460	(289)	(9.651)
На терет Капитала	874				874
<b>Стање 31.12.2020. године</b>	<b>(748.363)</b>	<b>1.031</b>	<b>14.611</b>	<b>79</b>	<b>(732.642)</b>
На (терет)/у корист Биланса успеха		(61)	1.200	120	1.259
На (терет) Капитала					
<b>Стање 30.09.2021. године</b>	<b>(748.363)</b>	<b>970</b>	<b>15.811</b>	<b>199</b>	<b>(731.383)</b>

#### 41. ВАНБИЛАНСНА 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.	
	30.09.2021.	31.12.2020.
<i>Бланко примљене менице-комада</i>	25	15
<i>Дате бланко менице домаће-комада</i>	2	2
Примљене гаранције динарске	131.092	195.210
Примљене гаранције девизне	4.566.001	4.566.805
Дате гаранције динарске	4.523	4.416
Дате гаранције девизне		
Средства солидарности из зарада запослених	621	621
<b>Укупно</b>	<b>4.702.237</b>	<b>4.767.052</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

42. ФЕР ВРЕДНОСТ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у 000 динара 30.09.2021.	Фер вредност у 000 динара 30.09.2021.	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	27.870.684	27.870.684	28.201.009	28.201.009	Ниво 3	Процена је урађена од стране овлашћеног проценитеља са стањем на дан 1.1.2019. (КПМГ-Београд). Приликом процене нематеријане имовине и некретнина, постројења и опреме су коришћене следеће методологије: метод амортизованих трошкова замене - трошкови приступ у процени опреме и гравитационих објеката, затим метод директног поређења продајних цена - тржишни приступ у процени земљишта и станова и метод дисконтваних 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	130.309	130.309	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	9.305	9.305	10.789	10.789	Ниво 3	Процена руководства о наплативости
Остала потраживања	1.584.593	1.584.593	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. септембар 2021. године

## 43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

У 000 динара

	30.09.2021.			31.12.2020.		
	брuto износ	исправка вр.	нето износ	брuto износ	исправка вр.	нето износ
<b>Финансијска средства</b>	<b>3.143.575</b>	<b>(767.632)</b>	<b>2.375.943</b>	<b>3.232.075</b>	<b>(769.618)</b>	<b>2.462.457</b>
<b>Дугорочни финансијски пласмани</b>	<b>575.486</b>	<b>(449.283)</b>	<b>126.203</b>	<b>576.403</b>	<b>(449.283)</b>	<b>127.120</b>
- 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	192.955	(66.752)	126.203	193.872	(66.752)	127.120
<b>Потраживања која се исказују по номинал.вр.</b>	<b>1.920.025</b>	<b>(318.349)</b>	<b>1.601.676</b>	<b>1.930.354</b>	<b>(320.335)</b>	<b>1.610.019</b>
- Потраживања од купаца	287.195	(277.890)	9.305	290.167	(279.378)	10.789
- Краткорочни финансијски пласмани	8.546	(838)	7.708	14.054	(838)	13.216
- Потраживања за камате	2.372	(1.732)	640	3.455	(1.732)	1.723
- Остала потраживања	1.621.912	(37.889)	1.584.023	1.622.678	(38.387)	1.584.291
<b>Готовина и готовински еквиваленти</b>	<b>648.064</b>	<b>-</b>	<b>648.064</b>	<b>725.318</b>	<b>-</b>	<b>725.318</b>
<b>Финансијске обавезе</b>	<b>15.960</b>	<b>-</b>	<b>15.960</b>	<b>25.755</b>	<b>-</b>	<b>25.755</b>
- Краткорочне обавезе (Обавезе из пословања)	15.960	-	15.960	25.755	-	25.755

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, 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. септембар 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 превасходно 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 курса 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	
	30.09.2021.		31.12.2020.		30.09.2021.	31.12.2020.
	брutto	нето	брutto	нето		
ЕУР	487.829	386.179	222.457	120.807	253	253
УСД	288.293	288.293	8.483	8.483		
ГБП	94	94	95	95		
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	776.215	674.565	231.035	129.385	253	253
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	2.367.360	1.701.378	3.001.040	2.333.072	15.707	25.502
Укупно	3.143.575	2.375.943	3.232.075	2.462.457	15.960	25.755

у 000 динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 30.09.2021. 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 страниј 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.

у 000 динарима

30.09.2021 Промене	EUR утицај		USD утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
Добитак/ Губитак	38.593	(38.593)	28.829	(28.829)	9	(9)

у 000 динарима

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

**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. септембар 2021. године

Финансијски инструменти разврстани на категорије каматносноних и некаматносноних средстава приказани су у следећем прегледу:

у 000  
динара

Финансијска средства	30.09.2021.			31.12.2020.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
<b>Некаматносна:</b>						
Учешће у капит. осталих правн.лица	378.684	(378.684)	-	378.684	(378.684)	-
Потраживања од купаца	287.195	(277.890)	9.305	290.167	(279.378)	10.789
Потраж.за камате и ост.потраж.	1.624.284	(39.621)	1.584.663	1.626.133	(40.119)	1.586.014
Краткорочни финан. пласмани	2.987	-	2.987	1.817	-	1.817
<b>Свега</b>	<b>2.293.150</b>	<b>(696.195)</b>	<b>1.596.955</b>	<b>2.296.801</b>	<b>(698.181)</b>	<b>1.598.620</b>
<b>Фиксна каматна стопа:</b>						
Дугорочни фин. пласмани	192.955	(66.752)	126.203	193.872	(66.752)	127.120
Краткорочни фин. пласмани	5.559	(838)	4.721	12.237	(838)	11.399
<b>Свега</b>	<b>198.514</b>	<b>(67.590)</b>	<b>130.924</b>	<b>206.109</b>	<b>(67.590)</b>	<b>138.519</b>
<b>Варијабилна каматна стопа:</b>						
Готовина и готовин. еквивал.	648.064	-	648.064	725.318	-	725.318
<b>Свега</b>	<b>648.064</b>	<b>-</b>	<b>648.064</b>	<b>725.318</b>	<b>-</b>	<b>725.318</b>
<b>Укупно</b>	<b>3.139.728</b>	<b>(763.785)</b>	<b>2.375.943</b>	<b>3.228.228</b>	<b>(765.771)</b>	<b>2.462.457</b>

Финансијске обавезе	30.09.2021.			31.12.2020.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
<b>Некаматносна</b>						
Обавезе из пословања	15.960		15.960	25.755		25.755
<b>Свега</b>	<b>15.960</b>		<b>15.960</b>	<b>25.755</b>		<b>25.755</b>
<b>Укупно</b>	<b>15.960</b>		<b>15.960</b>	<b>25.755</b>		<b>25.755</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

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.

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	30.09.2021			31.12.2020.	
	у 000 дин	учешће	Извршена исправка в.	у 000 дин	учешће
Јат Техника	96.231	33,51%	(96.231)	97.632	33,65%
Belgrade Airport d.o.o.	422	0,15%	(11)	11	0,00%
International CG	28.643	9,97%	(28.643)	30.115	10,38%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42.347	14,75%	(41.695)	42.347	14,59%
Aviogenex d.o.o.	50.820	17,70%	(50.820)	50.820	17,51%
Avaco d.o.o.	4.164	1,45%	-	4.899	-1,75%
Еко унија	1.150	0,40%	-	-	
Остали домаћи купци	17.529	6,10%	(17.529)	18.414	6,35%
<b>Укупно домаћи купци</b>	<b>241.306</b>	<b>84,02%</b>	<b>(234.929)</b>	<b>244.238</b>	<b>84,17%</b>
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%	(3.22)	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	9.162	3,19%	(8.707)	9.202	3,17%
<b>Укупно ино купци</b>	<b>45.889</b>	<b>15,98%</b>	<b>(42.961)</b>	<b>45.929</b>	<b>15,83%</b>
<b>Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца</b>	<b>287.195</b>	<b>100,00%</b>		<b>290.167</b>	<b>100,00%</b>
<b>Укупна исправка вредности</b>	<b>(277.890)</b>		<b>(277.890)</b>	<b>(279.378)</b>	
<b>Укупна нето потраживања</b>	<b>9.305</b>			<b>10.789</b>	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2021. године

У наставку је дата старосна структура потраживања од купаца за које није извршено умањење вредности на дан 30.09.2021. године.

Старосна структура потраживања од купаца за које није извршена исправка вредности	у 000 дин	учешће
<b>Купци у земљи</b>		
Недоспело	2.861	30,62%
0-30 дана	245	2,62%
31-60 дана	1.395	14,93%
61-90 дана	245	2,62%
Преко 90 дана	1.631	17,45%
<b>Укупно купци у земљи</b>	<b>6.377</b>	<b>68,24%</b>
<b>Купци у иностранству</b>		
Недоспело		
0-30 дана		
31-60 дана		
61-90 дана		
Преко 90 дана	2.928	31,47%
<b>Укупно ино купци</b>	<b>2.928</b>	<b>31,47%</b>
<b>Укупна потраживања од купаца (нето)</b>	<b>9.305</b>	<b>100,00%</b>

Доспела неисправљена потраживања од купаца уземљи и иностранству старија од 90 дана износе РСД 2.928 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. септембар 2021. године

Показатељи ликвидности	Задовољавајући и општи стандарди	30.09.2021	31.12.2020
Општи рацио ликвидности	2 : 1	1,58 : 1	1,47 : 1
Ригорозни рацио ликвидности	1 : 1	1,58 : 1	1,46 : 1
Готовински рацио ликвидности		0,24 : 1	0,26 : 1
Нето обртна средства		1.585.230	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	
	30.09.2021	31.12.2020
Нето добитак/губитак	(135.418)	(548.936)
<b>Просечан капитал</b>		
Капитал на почетку године	28.874.277	81.105.207
Капитал на крају године	28.738.859	28.874.277
<b>Свега - просечан капитал</b>	<b>28.806.568</b>	<b>54.989.742</b>
<b>Стопа приноса на сопствени капитал</b>	<b>-0,47%</b>	<b>-1,00%</b>

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. септембар 2021. године

Показатељи финансијске структуре	и 000 динара	
	30.09.2021	31.12.2020
Обавезе	3.588.270	3.678.460
Укупна средства	32.327.129	32.552.737
<b>Удео позајмљених у укупним изворима средстава</b>	<b>0,11 : 1</b>	<b>0,11 : 1</b>
Дугорочна средства		
Капитал	28.738.859	28.874.277
Дугорочна резервисања и обавезе	843.258	836.921
<b>Свега - дугорочна средства</b>	<b>29.582.117</b>	<b>29.711.198</b>
Укупна средства	32.327.129	32.552.737
<b>Удео дугорочних у укупним изворима средстава</b>	<b>0,92 : 1</b>	<b>0,91 : 1</b>

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	
	30.09.2021	31.12.2020
<b>Нето задуженост</b>		
Финансијске обавезе	2.745.012	2.841.539
Готовина и готовински еквиваленти	648.064	725.318
<b>Свега - Нето задуженост</b>	<b>2.096.948</b>	<b>2.116.221</b>
Капитал	28.738.859	28.874.277
<b>Рацио нето задужености према укупном капиталу</b>	<b>13,71</b>	<b>13,64</b>

#### 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 евидентирани.

#### 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. септембра 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. септембар 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 МРС 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. септембра 2021. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, новембар 2021. године

Законски заступник

Саша Влаисављевић, дипл.инж.саобр.



# АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО  
АЕРОДРОМ "НИКОЛА ТЕСЛА"  
БЕОГРАД

Бр. ГД - 857 / 2021

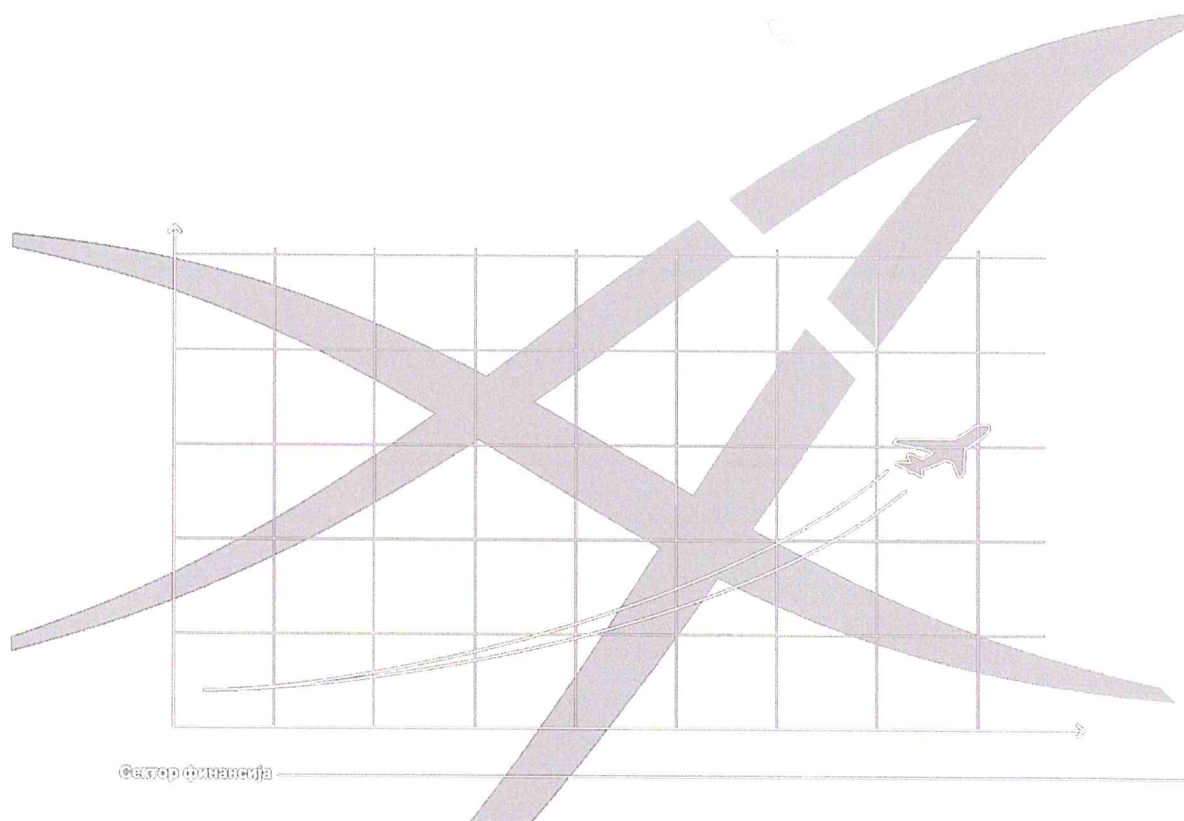
09. 11. 20 21. год.  
5

## ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ 2021.ГОДИНЕ И ЗА ПЕРИОД I – IX 2021.ГОДИНЕ



## САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ.....	3
2. ПОДАЦИ О УПРАВИ.....	6
2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА.....	6
3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ.....	7
3.1. ПРИХОДИ .....	8
3.2. РАСХОДИ .....	13
3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-IX И ЗА ТРЕЋИ 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-IX 2021.ГОДИНЕ..	22
5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-IX 2021.ГОДИНЕ .....	22
6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-IX 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".

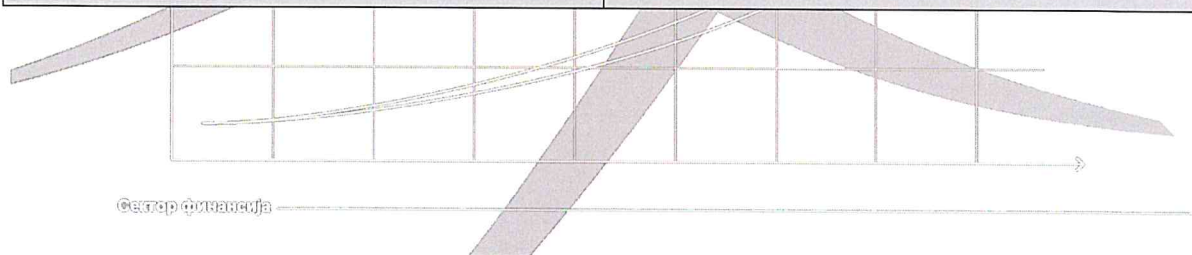
Сходно усвојеном пречишћеном тексту Статута Друштва, Друштво је са Датумом почетка концесије престало да буде оператер аеродрома односно уместо претежне делатности 52.23 Услугне делатности у ваздушном саобраћају, као један од Даваоца концесије наставио је да функционише као правно лице са измењеном претежном 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.

Сектор 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	35 запослених на дан 30.09.2021.године
Вредност основног капитала	21.015.677.400 динара (на дан 30.09.2021.године)
Назив, седиште ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај за 2020.годину	„ПКФ“ доо, Палмира Тољатија 5/III, Београд
Број издатих акција, ISIN бројем и CFI COD	Бр. обичних акција 35.026.129 (на дан 30.09.2021. 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 30.09.2021.године

Р.бр.	Име / Назив Акционара	Број акција	% Учешћа
1	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29,616,714	84.56
2	ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	833,116	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	66,707	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 ДОО	32,379	0,09
9	ДУНАВ РЕ АД	28,231	0,08
10	АМС ОСИГУРАЊЕ А.Д.О.	23,586	0,07



## 2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-IX 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, заменик 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, Саветник у Народној Банци 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.

### 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](http://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.





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 (САРЕХ) – 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-IX 2021.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 564.833.403 динара. Овако остварен укупан приход већи је за 91% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-IX 2021.године већи је за 23%.

Значајно је напоменути да је повећање прихода за период I-IX 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.

Део вредности средстава, по основу преноса права на коришћење на покретним Концесионим средствима која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века, пропорционално умањује приходе током периода трајања концесије, која у овом периоду износи 88.963.999 динара.

**Пословни приходи** у периоду I-IX 2021.године остварени су у износу од 433.695.911 динара и чине 77% укупно остварених прихода. Овако остварени пословни приходи за 69% су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, док су у односу на планиране за период I-IX 2021.године мањи за 3%.

У оквиру остварених пословних прихода за период I-IX 2021.године главни приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 422.163.164 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 m<sup>2</sup>.

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-IX 2021.години имплементиран припадајући приход од 89.605.714 динара (односно 762 хиљада еур - по средњем курсу НБС на дан 30.09.2021.године који је износио 117.5595 динара).

**Финансијски приходи** у периоду I-IX 2021.године остварени су у износу од 24.019.310 динара и два пута су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године и значајно су већи у односу на План пословања за период I-IX 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 30.09.2021.године забележен раст курса у износу од 101,2920 динара. Просечна вредност курса долара за посматрани период износи 98,2644 динара, што је одраз пораста финансијских прихода остварених за период I-IX 2021.године у односу на исти период претходне године.

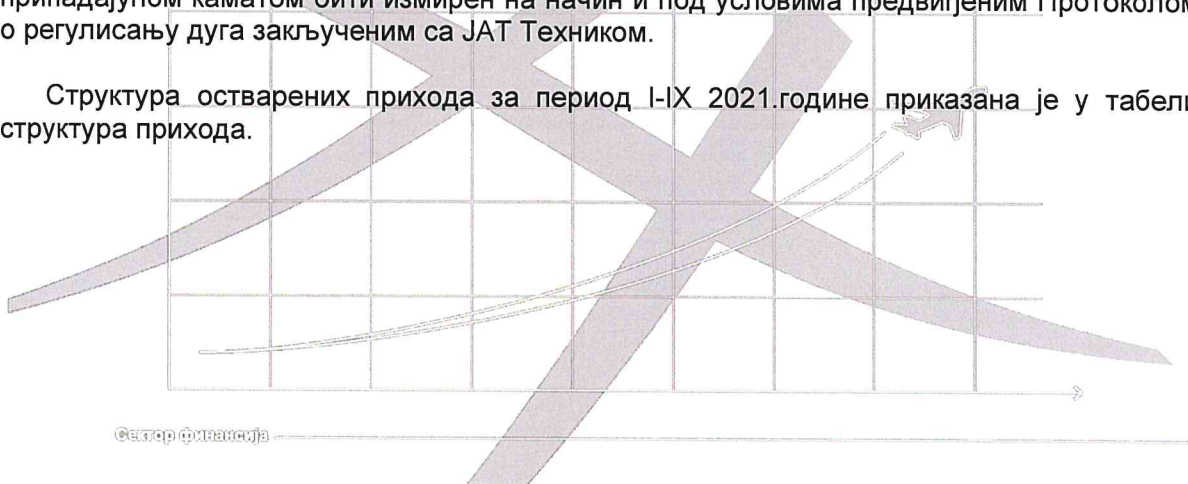
Структуру финансијских прихода за период I-IX 2021.године чине:

- приходи од курсних разлика – реализованих у износу од 20.134.990 динара и учествују са 84% у укупним финансијским приходима;
- приходи од камата у износу од 3.883.970 динара и учествују са 16% у укупним финансијским приходима.

**Остали приходи** у периоду I-IX 2021.године остварени су у висини од 107.118.183 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-IX 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 регулisaњу дуга закљученим са ЈАТ Техником.

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





СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД I-IX 2021

Р.Бр.	Назив конта	Остварење I-IX 2020	План пословања I-IX 2021	Остварење I-IX 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
65	<b>ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>256,292,992</b>	<b>445,086,128</b>	<b>433,695,911</b>	<b>169</b>	<b>97</b>
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	6,375,000	6,375,000	6,375,000	100	100
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	249,917,992	438,711,128	427,320,911	171	97
<b>I</b>	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>256,292,992</b>	<b>445,086,128</b>	<b>433,695,911</b>	<b>169</b>	<b>97</b>
66	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>9,971,480</b>	<b>4,844,914</b>	<b>24,019,310</b>	<b>241</b>	<b>496</b>
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	4,756,746	4,844,914	3,883,970	82	80
663,664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	5,214,062	0	20,134,990	386	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	672	0	350	52	0
<b>II</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>9,971,480</b>	<b>4,844,914</b>	<b>24,019,310</b>	<b>241</b>	<b>496</b>
67	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>13,906,745</b>	<b>1,951,891</b>	<b>101,994,440</b>	<b>733</b>	<b>5,225</b>
673	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	0	0	1,149,927	0	0
675	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	2,763,103	0	1,986,477	72	0
676	ПРИХОД ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	606,637	619,983	628,962	104	101
677	ПРИХОДИ ОД СМАЊЕЊА ОБАВЕЗА	0	0	208,642	0	0
678	ПРИХОД ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	3,317,000	0	0	0	0
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	7,220,005	1,331,908	98,020,432	1,358	7,359
68	<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>	<b>881,850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
689	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	881,850	0	0	0	0
69	<b>ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА</b>	<b>14,328,814</b>	<b>5,907,931</b>	<b>5,123,743</b>	<b>36</b>	<b>87</b>
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	14,328,814	5,907,931	5,123,743	36	87
<b>III</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>29,117,409</b>	<b>7,859,821</b>	<b>107,118,183</b>	<b>368</b>	<b>1,363</b>
	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>295,381,881</b>	<b>457,790,863</b>	<b>564,833,403</b>	<b>191</b>	<b>123</b>

Сектор финансија

### III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2021.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 132.132.652 динара. Овако остварен укупан приход већи је за 22% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године мањи је за 3%.

Значајно је напоменути да је повећање прихода у трећем кварталу 2021.године у односу на исти период претходне године резултат оствареног прихода по основу Концесионе накнаде.

Део вредности средстава, по основу преноса права на коришћење на покретним Концесионим средствима која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века, пропорционално умањује приходе током периода трајања концесије, која у овом периоду износи 54.765.797 динара.

**Пословни приходи** у трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 119.171.030 динара и чине 90% укупно остварених прихода. Овако остварени пословни приходи већи су за 28% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године мањи су за 9%.

У оквиру остварених пословних прихода за трећи квартал 2021.године главни приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 140.709.968 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 m<sup>2</sup>.

Примењујући МСФИ 16, укупна процењена вредност (25,4 милиона еура) је пропорционално разграничена на Период трајања концесије (25 година), тако да је за трећи квартал 2021.години имплементиран припадајући приход од 29.868.571 динара (односно 254 хиљада еур - по средњем курсу НБС на дан 30.09.2021.године који је износио 117.5595 динара).

**Финансијски приходи** у трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 8.636.989 динара и значајно су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, као и у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године. Овако значајно повећање финансијских прихода у односу на исти период претходне године, одраз је флукуације курса долара који је на почетку квартала (01.07.2021.године) износио 99,2261 динара, док је на дан 30.09.2021.године забележен раст курса у износу од 101,2920 динара.

Просечна вредност курса долара за посматрани период износи 99,6906 динара, што је одраз пораста финансијских прихода остварених за трећи квартал 2021.године у односу на исти период претходне године.

Структуру финансијских прихода за трећи квартал 2021.године чине:

- приходи од курсних разлика – реализованих у износу од 7.054.905 динара и учествују са 82% у укупним финансијским приходима;
- приходи од камата у износу од 1.582.040 динара и учествују са 18% у укупним финансијским приходима.

**Остали приходи** у трећем кварталу 2021.године остварени су у висини од 4.324.633 динара и значајно су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, док су у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године већи за 25%.

Остварени остали приходи највећим делом односе се на приходе из ранијих година који нису материјално значајни.



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

### СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ

Р.Бр.	Назив конта	Остварење VII-IX 2020	План пословања VII-IX 2021	Остварење VII-IX 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
65	<b>ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>92,957,498</b>	<b>130,561,247</b>	<b>119,171,030</b>	<b>128</b>	<b>91</b>
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	2,125,000	2,125,000	2,125,000	100	100
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	90,832,498	128,436,247	117,046,030	129	91
<b>I</b>	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>92,957,498</b>	<b>130,561,247</b>	<b>119,171,030</b>	<b>128</b>	<b>91</b>
66	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>2,239,663</b>	<b>2,483,769</b>	<b>8,636,989</b>	<b>386</b>	<b>348</b>
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1,862,752	2,483,769	1,582,040	85	64
663;664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	376,239	0	7,054,905	1,875	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	672	0	45	7	0
<b>II</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>2,239,663</b>	<b>2,483,769</b>	<b>8,636,989</b>	<b>386</b>	<b>348</b>
67	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>12,425,453</b>	<b>1,500,000</b>	<b>17,951</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
675	НАПЛАЋЕНА ОПТИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	2,268,931	0	0	0	0
676	ПРИХОД ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	76,112	500,000	0	0	0
678	ПРИХОД ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	3,250,000	0	0	0	0
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	6,830,410	1,000,000	17,951	0	2
68	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	881,850	0	0	0	0
689	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	881,850	0	0	0	0
69	<b>ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА</b>	<b>0</b>	<b>1,969,310</b>	<b>4,306,682</b>	<b>0</b>	<b>219</b>
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	0	1,969,310	4,306,682	0	219
<b>III</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>13,307,303</b>	<b>3,469,310</b>	<b>4,324,633</b>	<b>32</b>	<b>125</b>
	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>108,504,463</b>	<b>136,514,327</b>	<b>132,132,652</b>	<b>122</b>	<b>97</b>

© 2021. Финансија

### 3.2. РАСХОДИ

У периоду I-IX 2021.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 701.511.193 динара и мањи је за 17% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-IX 2021.године мањи су за 13%.

**Пословни расходи** у периоду I-IX 2021.године остварени су у износу од 684.517.857 динара и чине 98% 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-IX 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 периоду I-IX 2021.године остварени су у износу од 1.325.152 динара и за 12% су мањи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за период I-IX 2021.године мањи су за 43%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове горива у износу од 610.503 динара.

**Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода** у периоду I-IX 2021.године остварени су у износу од 112.438.530 динара и чине 16% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода већи су за 7% у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за период I-IX 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-IX 2021.године остварени су у износу од 29.557.873 динара и за 11% су већи у односу на исти период 2020.године, док су за 5% мањи у односу на План пословања за период I-IX 2021.године.

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

- ✓ трошкове закупнина у износу од 22.039.482 динара - и за 1% су већи у односу на исти период претходне године, као и
- ✓ трошкови услуга одржавања у износу од 4.672.627 динара - већи су 87% 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 периоду I-IX 2021.године остварен у износу од 460.123.309 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-IX 2021.године мањи је за 19%.

Смањење трошкова амортизације у односу на исти период претходне године резултат је потпуно амортизованих објеката и опреме (паркинг испред терминалне зграде, барака, систем за дојаву пожара, резервоар са пумпном станицом и друго ) у 2020.години, чиме се трошак по основу амортизације на укупна средства која подлежу обрачуну амортизације смањило.

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-IX 2021.године остварени су у износу од 81.072.993 динара и чине 12% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови мањи су за 40% у односу на исти период 2020.године, и у односу на План пословања за период I-IX 2021.године мањи су за 8%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 66.683.032 динара - мањи су за 1% у односу на исти период 2020.године;

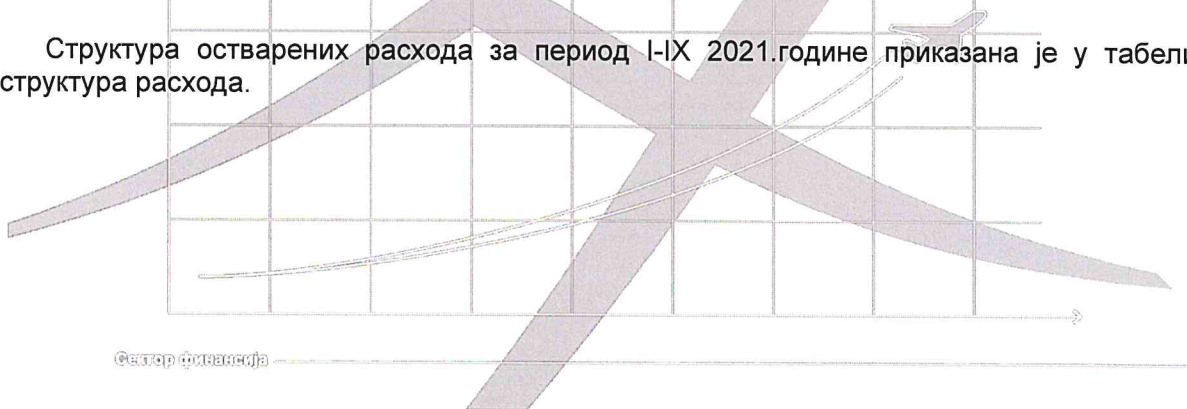
**Финансијски расходи** у периоду I-IX 2021.године остварени су у износу од 4.804.048 динара и за 74% су мањи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за период I-IX 2021.године значајно су већи. Смањење финансијских расхода у односу на исти период претходне године одраз је флукуације девизних средстава по рачунима Друштва.

Највећи део финансијских расхода чине негативне курсне разлике у износу од 4.781.253 динара.

**Остали расходи** у периоду I-IX 2021.године остварени су у износу од 12.189.288 динара и мањи су за 64% 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-IX 2021.године приказана је у табели структура расхода.



© Сектор финансија

СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ПЕРИОД I-IX 2021

Кonto	Назив kонта	Oстварење I-IX 2020	План пословања I-IX 2021	Oстварење I-IX 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
<b>51</b>	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>1,503,243</b>	<b>2,340,455</b>	<b>1,325,152</b>	<b>88</b>	<b>57</b>
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	786,771	917,644	628,848	80	69
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	716,472	1,047,810	610,503	85	58
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	0	375,000	85,800	0	23
<b>62</b>	<b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>104,689,491</b>	<b>113,817,439</b>	<b>112,438,530</b>	<b>107</b>	<b>99</b>
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	78,795,025	82,696,166	82,696,166	105	100
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	12,826,640	13,658,755	13,658,755	106	100
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	369,143	496,075	496,075	134	100
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	3,847,855	3,848,473	3,847,373	100	100
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	5,850,335	6,411,611	6,315,536	108	99
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	3,000,492	6,706,358	5,424,624	181	81
<b>63</b>	<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>26,519,855</b>	<b>31,272,906</b>	<b>29,557,873</b>	<b>111</b>	<b>95</b>
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	1,992,390	2,117,918	2,551,789	128	120
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	2,493,358	5,542,151	4,672,627	187	84
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	21,848,946	22,999,965	22,039,482	101	96
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	185,160	612,871	293,975	159	48
<b>64</b>	<b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>525,311,043</b>	<b>570,116,770</b>	<b>460,123,309</b>	<b>88</b>	<b>81</b>
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	510,311,043	560,116,770	452,123,309	89	81
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	15,000,000	10,000,000	8,000,000	53	80
<b>65</b>	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>135,872,900</b>	<b>87,927,774</b>	<b>81,072,993</b>	<b>60</b>	<b>92</b>
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	54,168,368	10,798,409	7,558,509	14	70
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	1,793,074	390,347	890,051	50	228
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	432,398	825,000	329,940	76	40
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	448,218	458,079	431,627	96	94
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	354,500	362,299	372,000	105	103
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	67,559,585	71,534,140	66,683,032	99	93
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	11,116,757	3,559,500	4,807,835	43	135
<b>I</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>793,896,532</b>	<b>805,475,344</b>	<b>684,517,857</b>	<b>86</b>	<b>85</b>
<b>56</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>18,519,956</b>	<b>9,420</b>	<b>4,804,048</b>	<b>26</b>	<b>50,999</b>
562	РАСХОДИ КАМАТА	9,220	9,420	10,107	110	107
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	18,509,417	0	4,781,253	26	0
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1,319	0	12,688	962	0
<b>II</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>18,519,956</b>	<b>9,420</b>	<b>4,804,048</b>	<b>26</b>	<b>50,999</b>
<b>57</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>17,823,613</b>	<b>0</b>	<b>9,413,242</b>	<b>53</b>	<b>0</b>
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕР. УЛАГАЊА НЕКРЕТ. И ОПРЕМЕ	0	0	4,027,080	0	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	17,823,613	0	5,386,162	30	0
<b>59</b>	<b>РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>	<b>15,572,470</b>	<b>0</b>	<b>2,776,046</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАН. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	15,572,470	0	2,776,046	18	0
<b>III</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>33,396,083</b>	<b>0</b>	<b>12,189,288</b>	<b>36</b>	<b>0</b>
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>		<b>845,812,572</b>	<b>805,484,763</b>	<b>701,511,193</b>	<b>83</b>	<b>87</b>

© Центар финансија



### III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2021.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 235.598.781 динара и мањи је за 23% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године мањи су за 12%.

**Пословни расходи** у трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 230.998.625 динара и чине 98% укупно остварених расхода. Овако остварени пословни расходи мањи су за 13% у односу на остварене пословне расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године мањи су за 14%.

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 трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 735.215 динара и за 68% су већи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године мањи су за 49%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове канцеларијског материјала у износу од 434.931 динара.

**Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода** у трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 39.502.312 динара и чине 17% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода већи су за 14% у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године мањи су за 2%. 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 трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 10.319.298 динара и за 2% су већи у односу на исти период 2020.године, док су за 2% мањи у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године.

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

- ✓ трошкове закупнина у износу од 7.767.914 динара – мањи су за 15% у односу на исти период претходне године, као и
- ✓ трошкови услуга одржавања у износу од 1.721.456 динара – значајно су већи 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 трећем кварталу 2021.године остварен у износу од 152.169.917 динара и чине 65% укупно остварених расхода. Трошак амортизације мањи је за 12% у односу на исти период претходне године, а у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године мањи је за 18%.

Смањење трошкова амортизације у односу на исти период претходне године резултат је потпуно амортизованих објеката и опреме (паркинг испред терминалне зграде, барака, систем за дојаву пожара, резервоар са пумпном станицом и друго ) 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 трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 28.271.882 динара и чине 12% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови мањи су за 32% у односу на исти период 2020.године, и у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године мањи су за 3%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 22.495.931 динара - мањи су за 1% у односу на исти период 2020.године.

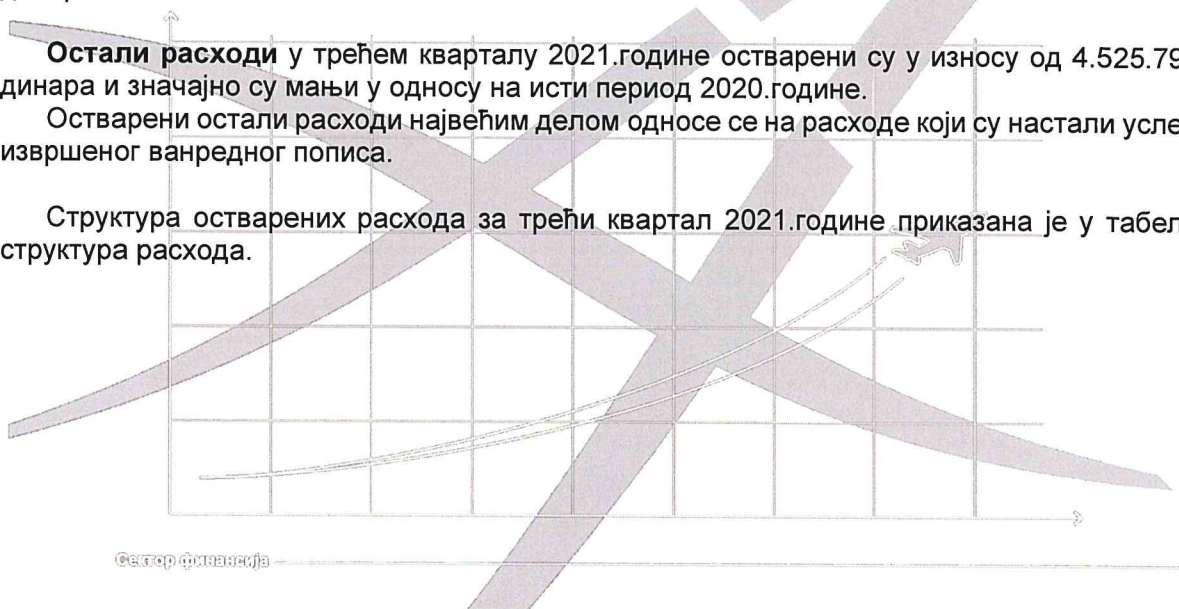
**Финансијски расходи** у трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 74.360 динара и значајно су мањи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за трећи квартал 2021.године значајно су већи. Смањење финансијских расхода у односу на исти период претходне године одраз је флукуације девизних средстава по рачунима Друштва.

Највећи део финансијских расхода чине негативне курсне разлике у износу од 57.254 динара.

**Остали расходи** у трећем кварталу 2021.године остварени су у износу од 4.525.796 динара и значајно су мањи у односу на исти период 2020.године.

Остварени остали расходи највећим делом односе се на расходе који су настали услед извршеног ванредног пописа.

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





## СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ

Конто	Назив конта	Остварење VII-IX 2020	План пословања VII-IX 2021	Остварење VII-IX 2021	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
<b>51</b>	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>436,704</b>	<b>1,428,581</b>	<b>735,215</b>	<b>168</b>	<b>51</b>
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	189,586	787,644	514,821	272	65
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	247,118	515,937	220,394	89	43
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	0	125,000	0	0	0
<b>52</b>	<b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>34,748,088</b>	<b>40,273,942</b>	<b>39,502,312</b>	<b>114</b>	<b>98</b>
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	26,103,164	28,076,392	28,076,392	108	100
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	4,245,639	4,633,802	4,633,802	109	100
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	93,931	102,311	102,311	109	100
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	1,282,824	1,282,824	1,282,824	100	100
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	1,977,424	2,157,405	2,125,380	107	99
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	1,045,106	4,021,208	3,281,603	314	82
<b>53</b>	<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>10,126,334</b>	<b>10,502,024</b>	<b>10,319,298</b>	<b>102</b>	<b>98</b>
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	710,836	959,306	790,803	111	82
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	94,925	1,670,016	1,721,456	1,813	103
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	9,150,724	7,735,046	7,767,914	85	100
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	169,850	137,656	39,125	23	28
<b>54</b>	<b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>177,700,071</b>	<b>186,705,590</b>	<b>152,169,917</b>	<b>86</b>	<b>82</b>
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	172,700,071	186,705,590	152,169,917	88	82
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	5,000,000	0	0	0	0
<b>55</b>	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>41,405,567</b>	<b>29,010,673</b>	<b>28,271,882</b>	<b>68</b>	<b>97</b>
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	9,421,140	4,034,000	3,963,848	42	98
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	491,080	125,000	354,571	72	284
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	198,720	275,000	0	0	0
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	98,487	152,693	116,577	118	76
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	105,000	120,766	105,000	100	87
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	22,642,100	23,844,713	22,495,931	99	94
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	8,449,040	458,500	1,235,956	15	270
<b>I</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>264,416,765</b>	<b>267,920,810</b>	<b>230,998,625</b>	<b>87</b>	<b>86</b>
<b>56</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>12,820,132</b>	<b>3,140</b>	<b>74,360</b>	<b>1</b>	<b>2,368</b>
562	РАСХОДИ КАМАТА	0	3,140	8,266	0	263
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	12,819,535	0	57,254	0	0
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	597	0	8,840	1,480	0
<b>II</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>12,820,132</b>	<b>3,140</b>	<b>74,360</b>	<b>1</b>	<b>2,368</b>
<b>57</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>17,679,561</b>	<b>0</b>	<b>4,524,636</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕР. УЛАГАЊА НЕКРЕТ. И ОПРЕМЕ	0	0	4,027,080	0	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	17,679,561	0	497,556	3	0
<b>59</b>	<b>РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>	<b>10,916,864</b>	<b>0</b>	<b>1,160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАН. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	10,916,864	0	1,160	0	0
<b>III</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>28,596,424</b>	<b>0</b>	<b>4,525,796</b>	<b>16</b>	<b>0</b>
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>305,833,321</b>	<b>267,923,950</b>	<b>235,598,781</b>	<b>77</b>	<b>88</b>



### 3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-IX И ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ 2021.ГОДИНЕ

У периоду I-IX 2021.године остварен је негативан финансијски резултат у бруто износу од (136.677.790) динара и нето износу (135.418.242) динара.

Овако остварен негативан финансијски резултат пословања за период I-IX 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-IX 2021

Р.Бр.	Позиција	Остварење I-IX 2020	План пословања I-IX 2021	Остварење I-IX 2021	Индекси	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	256,292,992	445,086,128	433,695,911	169	97
2	Пословни расходи	793,896,532	805,475,344	684,517,857	86	85
3	Пословни губитак (2-1)	537,603,540	360,389,215	250,821,947	47	70
4	Финансијски приходи	9,971,480	4,844,914	24,019,310	241	496
5	Финансијски расходи	18,519,956	9,420	4,804,048	26	50,999
6	Финансијски добитак (4-5)		4,835,494	19,215,261	0	397
6а	Финансијски губитак (5-4)	8,548,476			0	0
7	Остали приходи	29,117,409	7,859,821	107,118,183	368	1,363
8	Остали расходи	33,396,083	0	12,189,288	36	0
9	Остали добитак (7-8)		7,859,821	94,928,895	0	1,208
9а	Остали губитак (8-7)	4,278,675			0	0
10	Укупан приход (1+4+7)	295,381,881	457,790,863	564,833,403	191	123
11	Укупан расход (2+5+8)	845,812,572	805,484,763	701,511,193	83	87
12	Укупан бруто губитак (11-10)	550,430,691	347,693,900	136,677,790	25	39
13	Порески расход периода					
14	Одложени порески расход периода					
15	Одложени порески приход периода	1,494,419		1,259,548	84	
16	Исплаћена лична примања послодавцу					
17	Нето губитак	548,936,271	347,693,900	135,418,242	25	39

Значајно је напоменути да и поред оствареног негативног финансијског резултата за период I-IX 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.



### III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2021.године остварен је негативан финансијски резултат у бруто износу од (103.466.129) динара и нето износу (103.327.189) динара.

Овако остварен негативан финансијски резултат пословања за трећи квартал 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 ТРЕЋИ КВАРТАЛ

Р.Бр.	Позиција	Остварење VII-IX 2020	План пословања VII-IX 2021	Остварење VII-IX 2021	Индекси	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	92,957,498	130,561,247	119,171,030	128	91
2	Пословни расходи	264,416,765	267,920,810	230,998,625	87	86
3	Пословни губитак (2-1)	171,459,267	137,359,563	111,827,595	65	81
4	Финансијски приходи	2,239,663	2,483,769	8,636,989	386	348
5	Финансијски расходи	12,820,132	3,140	74,360	1	2,368
6	Финансијски добитак (4-5)		2,480,629	8,562,629	0	345
6а	Финансијски губитак (5-4)	10,580,470			0	0
7	Остали приходи	13,307,303	3,469,310	4,324,633	32	125
8	Остали расходи	28,596,424	0	4,525,796	16	0
9	Остали добитак (7-8)		3,469,310		0	0
9а	Остали губитак (8-7)	15,289,122		201,163	1	0
10	Укупан приход (1+4+7)	108,504,463	136,514,327	132,132,652	122	97
11	Укупан расход (2+5+8)	305,833,320	267,923,950	235,598,781	77	88
12	Укупан бруто губитак (11-10)	197,328,857	131,409,624	103,466,129	52	79
13	Порески расход периода					
14	Одложени порески расход периода					
15	Одложени порески приход периода	191,471		138,940	73	0
16	Исплаћена лична примања послодавцу					
17	Нето губитак	197,137,386	131,409,624	103,327,189	52	79

Сектор финансија

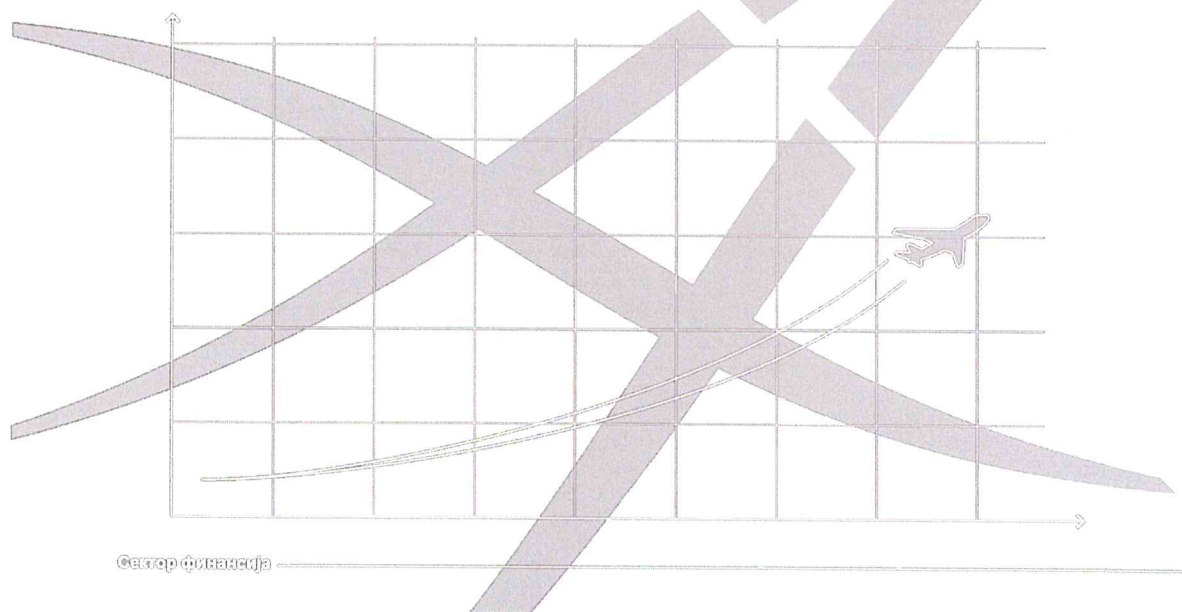
### 3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

#### Број радника по кадровској евиденцији за период I-IX 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	35	0	35	1	36
Јул	35	0	35	1	36
Август	35	0	35	1	36
Септембар	35	0	35	1	36

### 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-IX 2021.ГОДИНЕ

У периоду I-IX 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:

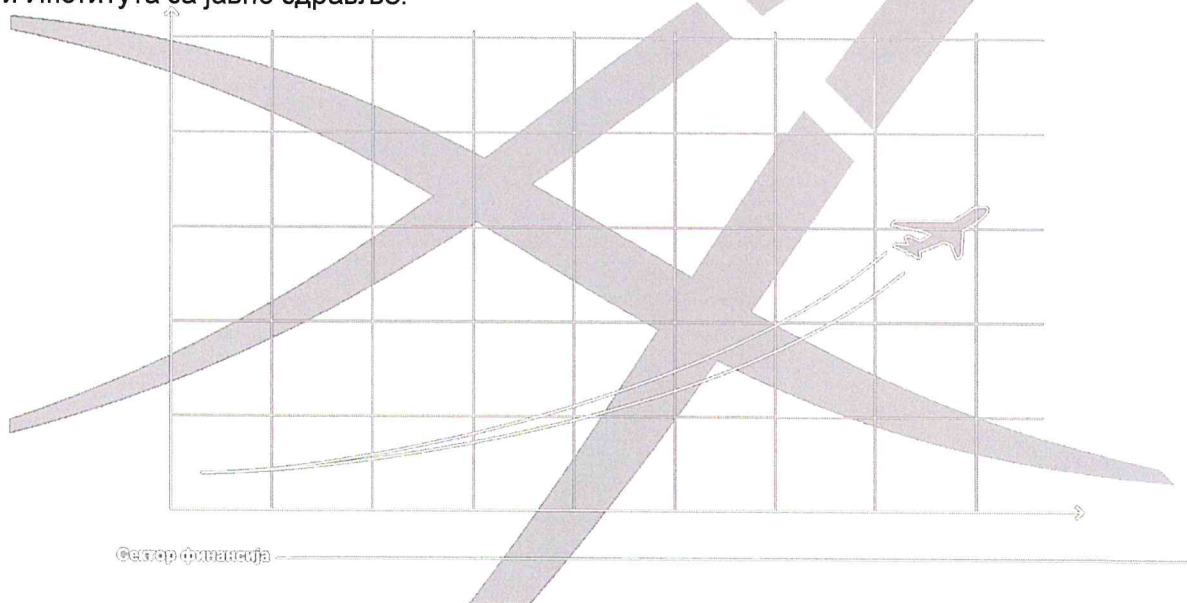
У извештајном периоду, ДПН је наставио са благовременим извођењем Обавезних радова у складу са одредбама Уговора о концесији, без утицаја на редовност путничког саобраћаја, који се одвијају, као што се може и видети у згради путничког терминала у односу на коју се ради реконструкција и доградња, затим на *airside*, радови на уметнутој слетно-полетној стази, као и комплетно новом инфраструктурном објекту. У току је и доградња платформи за прихват и отпрему ваздухоплова и кретање аеродромских средстава и опреме, као и изградња нових енергетских постројења.

Дана 31.05.2021.године закључен је Протокол 1 са „Јат-Техника“ Друштво са ограниченом одговорношћу за одржавање и оправку ваздухоплова, ради регулисања дуга Јат Технике према Друштву који је утврђен правноснажном и извршном пресудом Привредног суда у Београду 34 П 4392/2016 од 01.11.2017.године.

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

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



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

Без обзира на неспоран утицај пандемије изазване вирусом COVID 19 на операције на аеродрому Никола Тесла од 2020.године, 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 ОГРНАКА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема огранке у оквиру Друштва.

Београд, новембар 2021.године

Генерални директор  
Саша Влаисављевић, дипл.инж.саобр.



© Сектор финансија



**Генерални директор -  
председник Извршног одбора**



Број: ГД - 355/2021

Е: [kabinet@antb.rs](mailto:kabinet@antb.rs) [www.antb.rs](http://www.antb.rs)

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 09. новембар 2021.

SITA: EGOWXX

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 треће 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 треће 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: *ТД- 973/2021*  
Датум: 10. новембар 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 336. седници одржаној дана 10. новембра 2021. године, донео следећу:

### ОДЛУКУ

1. Одобрава се Финансијски извештај Акционарског друштва Аеродром Никола Тесла Београд на дан 30. септембра 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 друштва 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.

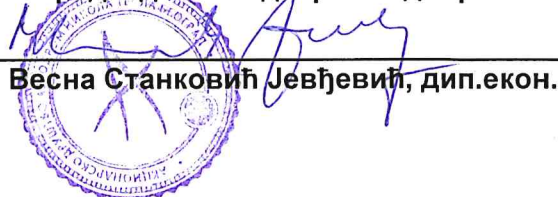
Друштво је припремило предлог Финансијског извештаја на дан 30. септембра 2021. године који садржи:

- Биланс успеха за период I-IX 2021.године;
- Биланс стања на дан 30.09.2021.године;
- Извештај о осталом резултату за период I- IX 2021.године;
- Извештај о променама на капиталу за период I- IX 2021.године;
- Извештај о токовима готовине за период I- IX 2021.године;
- Напомене уз финансијске извештаје за период I- IX 2021.године.

Финансијски извештај на дан 30. септембра 2021. године упућен је Комисији за ревизију, која је 10. новембра 2021. године донела Закључак којим је потврдила исправност Финансијског извештаја на дан 30. септембра 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

  
Бесна Станковић Јевђевић, дип.екон.



**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО  
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД  
НАДЗОРНИ ОДБОР**

Број: *ГД - 972/2021*

Датум: 10.11.2021. 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 336. седници одржаној дана 10.11.2021. године, донео следећу:

### **О Д Л У К У**

1. Одобрава се Извештај о пословању Акционарског друштва Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2021. године и за период I - IX 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 треће тромесечје 2021. године и за период I - IX 2021. године који је достављен Комисији за ревизију ради потврђивања исправности, као и Надзорном одбору на одобравање.

Комисија за ревизију је Закључком од 10.11.2021. године потврдила исправност Извештаја о пословању за треће тромесечје 2021. године и за период I - IX 2021. године.

Полазећи од наведеног, донета је одлука као у диспозитиву.

**Председник Надзорног одбора**

*Весна Станковић Јевђевић*  
Весна Станковић Јевђевић, дипл.екон.