



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

Квартални извештај за треће тромесечје 2020. године



Садржај извештаја

1. Финансијски извештаји на дан 30. септембар 2020. године:

- Биланс успеха за период I-IX 2020. године;
- Биланс стања на дан 30. септембар 2020. године;
- Извештај о осталом резултату за период I-IX 2020. године;
- Извештај о променама на капиталу период I-IX 2020. године;
- Извештај о токовима готовине за период I-IX 2020. године;
- Напомене уз финансијске извештаје на дан 30. септембар 2020. године.

2. Извештај о пословању за период I-IX 2020. године

3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја

4. Одлука о одобравању Финансијских извештаја на дан 30. септембар 2020. године

5. Одлука о одобравању Извештаја о пословању за период I-IX 2020. године

АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД, БЕОГРАД

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
30. септембар 2020. године**

1. БИЛАНС УСПЕХА за период I-IX 2020. године;
2. БИЛАНС СТАЊА на дан 30. септембар 2020. године;
3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период I-IX 2020. године;
4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ период I-IX 2020. године;
5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период I-IX 2020. године,
6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године.

Новембар 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2020. до 30.09.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- позичи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2020)	Кумулатив (01.01- 30.09.2020)	Квартал (01.07- 30.09.2019)	Кумулатив (01.01- 30.09.2019)
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		92.958	256.293	130.944	393.901
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0	0	0
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		0	0	1.340	4.191
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	0	0	1.340	4.191
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
65	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	92.958	256.293	129.604	389.710

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2020. до 30.09.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- ница	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2020)	Кумулатив (01.01- 30.09.2020)	Квартал (01.07- 30.09.2019)	Кумулатив (01.01- 30.09.2019)
1	2	3	4	5	6	7	8
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018		264.417	793.896	94.347	276.631
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	6	190	787	453	962
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	246	716	242	627
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	34.748	104.689	36.869	101.240
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	10.127	26.520	13.738	45.888
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	172.700	510.311	-322	0
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	5.000	15.000	10.000	21.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	41.406	135.873	33.367	106.914
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030				36.597	117.270
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		171.459	537.603		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	2.239	9.971	4.995	68.603
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	1.863	4.757	2.746	18.037
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	376	5.214	2.249	50.566

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2020. до 30.09.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- позиви	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2020)	Кумулатив (01.01- 30.09.2020)	Квартал (01.07- 30.09.2019)	Кумулатив (01.01- 30.09.2019)
1	2	3	4	5	6	7	8
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	12.820	18.520	1.561	136.736
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	-	9	-15	9.717
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	12.820	18.511	1.576	127.019
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048				3.434	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		10.581	8.549		68.133
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16				
67 и 68, осим 683 и 577	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	13.308	14.789	601.157	620.574
осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	17.680	17.824	553.460	554.753
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054				87.728	114.958
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		186.412	549.187		

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2020. до 30.09.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- познати	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2020)	Кумулатив (01.01- 30.09.2020)	Квартал (01.07- 30.09.2019)	Кумулатив (01.01- 30.09.2019)
1	2	3	4	5	6	7	8
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	19	-9.673	-		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	19	1.243	1.243	24.267	27.239
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	20			63.461	87.719
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	20	197.328	550.430		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	21			11.048	11.048
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21	191	1.494		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	21			52.413	76.671
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	21	197.137	548.936		
	I НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068	22		(15,67)		2,19
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					
6	УКУПНИ ПРИХОДИ			108.505	295.382	737.023	1.094.707
5	УКУПНИ РАСХОДИ			305.833	845.812	673.562	1.006.988

БИЛАНС СТАЊА
На дан 30. септембар 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	На помена број	Износ		
				Текућа година 30.09.2020	Претходна година Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		28.545.926	28.989.692	
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	23	37.761	18.551	
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		37.761		
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		-	18.551	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	24	28.382.555	28.845.688	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11	24	14.180.349	14.180.349	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12	24	10.514.579	10.811.830	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13	24	3.646.507	3.853.509	
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	24	41.120		
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	III. 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	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24	25	125.610	125.453	
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	25а	1	1	
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	25б	125.609	125.452	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 30. септембар 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.09.2020	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		4.298.258	4.534.853	
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		4.106	2.058	
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	26	4.106	2.058	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	27	33.336	98.191	
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	27	15.223	75.403	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57	27	18.113	22.788	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	58				
21	III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	59				
22	IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	60	28	1.606.093	1.607.808	
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	29	8.653	13.336	
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	29	3.932	2.432	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	66				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	67	29	4.721	10.904	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	30	845.009	910.118	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69	31	71.930	40.792	
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70	32	1.729.131	1.862.550	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		32.844.184	33.524.545	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72	42	5.781.600	5.907.222	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 30. септембар 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.09.2020	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	33	29.123.589	29.672.524	
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		21.322.533	21.322.533	
300	1. Акцијски капитал	403	33а	21.015.677	21.015.677	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Зајдружни удели	408				
306	7. Емисиона премија	409	33б	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	33ц	33.192	33.192	
32	IV РЕЗЕРВЕ	413	33д	6.164.196	6.356.456	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	414	33е	2.218.988	2.218.988	
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	33ф	-	261.596	
340	1. Нера споредјени добитак ранијих година	418	33ф	-	261.596	
341	2. Нера споредјени добитак текуће године	419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421	33г	548.936	453.857	
350	1. Губита к ранијих година	422	33г	-		
351	2. Губита к текуће године	423	33г	548.936	453.857	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	424		97.493	86.093	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	34	97.493	86.093	
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	34а	5.087	5.087	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430	34б	92.406	81.006	
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. септембар 2020. године

БИЛАНС СТАЊА							
на дан 30.09.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година 30.09.2020	Претходна година		
1	2	3	4	5	6	7	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	440					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441	41	722.370	723.864		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		2.900.732	3.042.064		
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 обуставаљеног пословања намењених продаји	448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449					
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450	35	49.622	42.023		
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	36	37.305	59.548		
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	455					
435	5. Добављачи у земљи	456	36	28.639	44.724		
436	6. Добављачи у иностранству	457	36	253	5.577		
439	7. Остале обавезе из пословања	458	36	8.413	9.247		
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	37	23.541	17.305		
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460	38	95			
48	VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461	39	1.457	2.482		
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	40	2.788.712	2.920.706		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	463					
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		32.844.184	33.524.545		
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465	42	5.781.600	5.907.222		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ					
за период од 01.01.2020. до 30.09.2020. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
				Кумулатив (01.01-30.09.2020)	Кумулатив (01.01-30.09.2019)
1	2	3	4	6	7
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	28		76.671
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		548.936	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			2.308.471
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			91.210
	2. Актуарски добици или губици по основу плана дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019		-	2.217.261
	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			346.271
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022		-	1.870.990
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023		-	-
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024			1.947.661
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025		548.936	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	1.947.661
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ за период од 01.01. до 30.09.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01. до 30.09.2020. године

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата																
		30		31		32		35		34		330		331		332		333		354-355		336		337		Губитак изнад капиталва изнoвљивог по глави акционара до ког. 3 до ког. 15) > 0		
		ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП	ОП			
Опционони капитал	Уласници и резултат и капитал	АОП	Уласници и капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Спунуљена е-сопствеништво акције	АОП	Нераспређени и добитак	ОП	Резервационе резерви	АОП	Акцијски додели или облици	АОП	Дубичи на основу укупне унашће инструменте капитала	АОП	Дубичи на основу укупне унашће инструменте капитала	АОП	Дубичи или губитак услед дебитних придружених резултата	АОП	Дубичи или губитак услед исплате исплате исплате исплате исплате	АОП	Дубичи или губитак услед исплате исплате исплате исплате			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17												
1	Почетно стање на дан 01.01.2019.																											
1	а) дуговни салдо рачуна	401	4019	4037	4055	4073	265.416	4091	4107	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4244												
	б) потражни салдо рачуна	402	21.264.302	4038	6.356.656	4056	0	4074	0	4092	53.162.286	4110	570.177	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344	81.105.207	
	Исплате материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																											
2	а) исплате на дуговној страни рачуна	403	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4246												
	б) исплате на потражној страни рачуна	404	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4247												
	Корисано почетно стање на дан 01.01.2019.																											
3	а) корисовани дуговни салдо рачуна (3а + 2а - 2б) > 0	405	0	4041	0	4059	0	4077	265.416	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347	4365	4383	4401	
	б) корисовани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) > 0	406	21.264.302	4042	6.356.656	4060	0	4078	0	4096	53.162.286	4114	570.177	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348	81.105.207	
	Промена у претходној 2019. години																											
4	а) промет на дуговној страни рачуна	407	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331	4349	4367	4385	4403	4421	4439	4457	
	б) промет на потражној страни рачуна	408	58.231	4044	4062	4080	232.274	4098	261.596	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350	4368	4386	4404	4422	
	Стање на крају претходне године 31.12.2019.																											
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) > 0	409	4027	4045	4063	4081	33.192	4099	0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351	4369	4387	4405	4423	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) > 0	410	21.222.538	4028	6.356.656	4064	4082	4100	261.596	4118	2.308.471	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352	4370	4388	4406	28.672.524
	Исплате материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																											
6	а) исплате на дуговној страни рачуна	401	0	4047	0	4065	0	4083	0	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353	4371	4389	4407	
	б) исплате на потражној страни рачуна	402	0	4048	0	4066	0	4084	0	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354	4372	4390	4408	
	Корисовано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020.																											
7	а) корисовани дуговни салдо рачуна (3а + 6а - 6б) > 0	403	0	4049	0	4067	4085	4103	33.192	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355	4373	4391	4409	4427	
	б) корисовани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) > 0	404	21.222.538	4032	6.356.656	4068	0	4086	0	4104	261.596	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356	4374	4392	28.672.524
	Промена у текућој 2020. години																											
8	а) промет на дуговној страни рачуна	405	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357	4375	4393	4411	4429	4447	4465	
	б) промет на потражној страни рачуна	406	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358	4376	4394	4412	4430	4448	4466	
	Стање на крају текуће године 30.09.2020.																											
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) > 0	407	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359	4377	4395	4413	4431	4449	4467	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) > 0	408	21.222.538	4036	6.164.096	4072	4090	4108	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360	4378	4396	4414	4432	4450	25.125.589

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 30.09.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године			
- у хиљадама динара-			
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	343.439	1.237.626
1. Продаја и примљени аванси	3002	334.574	1.214.910
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2.529
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8.865	20.187
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	324.666	12.515.786
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	159.159	752.617
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	97.910	96.381
3. Плаћене камате	3008		12.606
4. Порез на добитак	3009		10.499.955
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	67.597	1.154.227
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	18.773	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		11.278.160
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	4.474	3.032.084
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		290.455
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		2.716.029
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	4.474	25.600
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	75.220	72.652
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	75.220	72.652
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2.959.432
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	70.746	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)
за период од 01.01. до 30.09.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01.2020. до 30.09.2020. године			
- у хиљадама динара-			
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	4	5
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	-	-
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	48	52.122.514
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		49.163
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	48	148.056
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		51.925.295
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности finansiranja (II-I)	3039	48	52.122.514
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	347.913	4.269.710
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	399.934	64.710.952
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	52.021	60.441.242
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	910.118	61.394.573
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5.123	37.208
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	18.211	112.963
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	845.009	877.576

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. септембар 2020. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. 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 2020. 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 Belgrade 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 2020. године

На дан 30.09.2020.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 29.616.702 обичних акција, што представља 84,56% од укупног акцијског капитала Друштва, а остали акционари поседују 5.409.427 обичних акција што представља 15,44% од укупног акцијског капитала Друштва.

1.4 Број запослених и ангажованих лица

На дан биланса стања 30. септембра 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 (на дан 31. децембра 2019. године, Друштво је имало 37 ангажованих од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове).

У току I-IX 2020. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 36, од чега се на просечан број стално запослених у Друштву односи 35 радника и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове. (У току I-IX 2019. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 35, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 33 радника (32 стално запослених и 1 запослен на одређено време) и 2 просечно ангажованих радника за привремене и повремене послове).

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

Финансијски извештаји за период I-IX 2020. године су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва дана 10.11.2020. године.

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. 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.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

2.2. Рачуноводствени третман Уговора о концесији

Имајући у виду непостојање смерница тј. конкретног МРС/МСФИ за рачуноводствено обухватање Уговора о концесији са аспекта Друштва као једног од два Даваоца концесије, Друштво користи сопствену процену за утврђивање и примену адекватне рачуноводствене политике (МРС 8,10). При просуђивању, Друштво разматра примењивост захтева из МСФИ који се баве сличним и сродним питањима, дефиниција из Оквира, као и саопштењима тела која се баве доношењем Стандарда. У овире анализе рачуноводственог третмана Уговора о концесији разматране су следеће опције:

- Примена МРС ЈС 32 - Уговори о концесији за пружање услуга
- Примена МСФИ 15 - Приход од уговора са купцима
- Примена МРС 40 - Инвестиционе некретнине
- Примена МСФИ 16 - Лизинг уговори

Анализом применљивости МСФИ 16 Лизинг уговори, Друштво просуђује МСФИ 16 као најпримеренији стандард за рачуноводствено обухватање Уговора о концесији.

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 и Закону о управљању аеродромима;
- **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 односно Периода трајања концесије;
- **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 Аеродромске инфраструктуре и осталог, ДПН има право да одређује употребу средстава у оперативном смислу. Наиме, искључиво ДПН као оператер аеродрома 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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 продаја на 1. дан почетка Уговора о концесији (потраживање)

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,
- Варијабилне накнаде које зависе од висине прихода ДПН у периоду у којем настану,
- Приход по основу неновчане накнаде (Обавезни радови и Додатно 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 од стране Друштва.

Друга средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије

Као што је приказано у табели горе Категорије имовине средстава, Друга средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије престају да се признају. Иако Друштво задржава власништво над овим средствима, више не контролише њено коришћење до краја века употребе. Из овог разлога средства сврстана у ову категорију се сматрају продатом. При одређивању лизинг рате (прихода) ове категорије од прихода по основу Минималне концесионе накнаде се умањује фер вредност средстава која су продата на пропорционалној основи.

Поред горе наведених плаћања, такође се издваја део надокнаде за продају 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 2020. 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 2020. 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	
	30.09.2020.	31.12.2019.
ЕУР	117,5803	117,5928
УСД	100,1706	104,9186
ГБП	128,6437	137,5998

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 добицима и губицима у корист ревалоризационе резерве у капиталу. До износа претходно признатих губитака из ревалоризације или по основу обезвређења признатих у билансу успеха, добити из ревалоризације се признају у билансу успеха, а остатак добитака се признаје у осталим добицима и губицима. Губици из ревалоризације се признају после процене вредности или тестирања на обезвређење, и признају се у осталим добицима и губицима до износа претходно признате ревалоризационе резерве у капиталу, а остатак губитака се признаје у билансу успеха. Приликом расхода или отуђења средства, припадајућа ревалоризациона резерва се преноси директно на нераспоређену добит.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

3.6. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног корисног века употребе. Стопе амортизације, које су коришћене су исказане у табели која следи:

	%	
	2020	2019
Грађевински објекти:		
<i>Објекти електропривреде и водопривреде</i>	2,33 - 20	2,33 - 20
<i>Путеви, аеродроми и паркинзи</i>	2,27 - 50	2,27 - 50
<i>Остали грађевински објекти</i>	2,86 - 100	2,86 - 100
<i>Станови</i>		1,54
Опрема:		
<i>Нова специфична опрема</i>	2,50 - 50	2,50 - 50
<i>Опрема за друмски саобраћај</i>	3,33 - 50	3,33 - 50
<i>Опрема за ПТТ саобраћај и ТВ</i>	33,33 - 50	33,33 - 50
<i>Опрема за ваздушни саобраћај</i>	2,86 – 16,67	2,86 – 16,67
<i>Мерни и контролни апарати и специф.апарати</i>	5 – 12,50	5 – 12,50
<i>Лабаратор.опрема,школска учила и мед.уређ.</i>	-	-
<i>Електронске, рачунске машине и компјутери</i>	5,26 – 33,33	5,26 – 33,33
<i>Намештај и апарати опште намене</i>	2,84 – 7,69	2,84 – 7,69
<i>Опрема за друмски саобраћај узета у фин.лизинг</i>	6,67 – 11,11	6,67 – 11,11
<i>Опрема и постројења</i>	2,94 - 100	2,94 - 100
<i>Алат и инвентар</i>	- 3,57	- 3,57
Нематеријална улагања:		
<i>Софтвери и лиценце</i>	33,33	-

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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.

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 ревалоризираним износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (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 2020. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индикације да је вредност средстава обезвређена.

3.9. Залихе

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане набавне цене.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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.

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 измирити.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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.

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 2019. 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 34а.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

3.12. Лизинг

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

Друштво као давалац лизинга

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

Друштво као корисник лизинга

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

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмиреном износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се 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.

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 поштenu 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,
- амортизоване 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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 амортизованој 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.

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
- Остале резерве

Сви задржани добици и акумулирани губици 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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 известен 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.

Никаква обавеза, односно резервисање се не признаје ако није известен 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.

3.17.1. Амортизација и стопа амортизације

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

Поред тога, због значаја сталних средстава у укупној активи Друштва, свака промена у поменутиим претпоставкама може да доведе до материјалних ефеката на финансијски положај Друштва, као и на финансијски резултат. У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову 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. 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.

3.17.2. 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.

3.17.3. 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.

3.17.4. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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 2020. године

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Структура прихода од продаје производа и услуга	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		4.191
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту		
Укупно	-	4.191

Приходи од продаје услуга представљају префактурисане трошкове.

5. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура других пословних прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Приходи од жига	6.375	6.375
Приходи од периодичне концесионе накнаде	208.784	383.335
Умањење прихода по основу ОС пренетих на АВР (средства продата 1. дана почетка Уговора о концесији)	(52.460)	
Приходи од неновчане накнаде (имовине) - Земљиште	89.606	
Приходи од префактурисаних трошкова	3.988	
Укупно	256.293	389.710

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 208.784 хиљада. Услед проглашења епидемије вируса односно примене случаја више силе, у периоду до 30. септембра 2020. године, остварена концесиона накнада је на нивоу који подразумева смањење броја путника на аеродрому Никола Тесла што се одразило и на пословање ДПН-а током посматраног периода. Као што је наведено у Напомени бр. 48, процена руководства подразумева да је финансијско стање Друштва такво да не постоји неизвесност у погледу способности Друштва да настави пословање по принципу сталности.
- Део надокнаде по основу продаје других средстава која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века у смислу смањења прихода током периода трајања концесије у износу РСД 52.460 хиљада.
- 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Структура трошкова материјала	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Трошкови материјала за израду (основни материјал, алат и инвентар, радна и службена одећа и обућа)		
Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал)	787	962
Трошкови резервних делова		
Укупно	787	962

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Структура трошкова горива и енергије	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Трошкови бензина и дизел горива	669	627
Трошкови електричне енергије	47	-
Укупно	716	627

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Бруто зараде и накнаде зарада	78.795	73.771
Порези и доприноси на терет послодавца	12.827	12.360
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	369	846
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	3.848	4.891
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	5.850	5.696
Остали лични расходи:		
<i>Трошкови превоза</i>	575	763
<i>Трошкови службеног пута</i>	444	993
<i>Отпремнине и јубиларне награде</i>	54	
<i>Престије за добровољно пензионо осигурање</i>	1.511	1.615
<i>Солидаране помоћи (новорођенчад, лечења, елем.неп. и ост.)</i>	341	257
<i>Остали лични расходи</i>	75	48
Свега	3.000	3.676
Укупно	104.689	101.240

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Структура трошкова производних услуга	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга	1.993	1.579
Трошкови услуга одржавања	2.493	12.528
Трошкови закупа	21.849	16.913
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	-	12.576
Трошкови осталих производних услуга:		
<i>Трошкови комуналних услуга</i>	12	1.839
<i>Трошкови осталих услуга</i>	173	453
Свега	185	2.292
Укупно	26.520	45.888

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања	6.057	
Трошкови амортизације за некретнине	297.252	
Трошкови амортизације за опрему	207.002	
Укупно	510.311	-

Обрачун трошкова амортизације у истом периоду предходне године у односу на период I-IX текуће године, разликује се као резултат третмана трошкова амортизације који су у периоду I-IX текуће године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16 везано за Уговор о концесији.

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Структура трошкова резервисања	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Трошкови резервисања за отпремнине у пензију		
Трошкови резервисања за јубиларне награде		
Трошкови резервисања за судске спорове	15.000	21.000
Укупно	15.000	21.000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Структура нематеријалних трошкова	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Трошкови непроизводних услуга:		
<i>Трошкови услуга чишћења</i>	931	
<i>Трошкови консалтинг услуга</i>	1.853	4.559
<i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i>	356	465
<i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i>	1.800	4.603
<i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i>	49.228	32.833
Свега	54.168	42.460
Трошкови репрезентације	1.793	1.302
Трошкови осигурања	432	296
Трошкови платног промета	448	2.170
Трошкови чланарина	355	975
Трошкови пореза	67.560	55.831
Остали нематеријални трошкови	11.117	3.880
Укупно	135.873	106.914

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Структура финансијских прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Приходи од камата	4.757	18.037
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Позитивне курсне разлике</i>	5.213	49.867
<i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i>	1	699
Свега	5.214	50.566
Остали финансијски приходи		
Укупно	9.971	68.603

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структура финансијских расхода	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Расходи камата	9	9.717
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Негативне курсне разлике</i>	18.510	125.221
<i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i>	1	1.798
Свега	18.511	127.019
Остали финансијски расходи		
Укупно	18.520	136.736

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

15. 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 2020.	I-IX 2019.
Приходи од усклађивања вредности потраживања од физичких лица за стамбене зајмове по основу наплате и процене фер вредности		
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца за услуге		
Укупно	-	-

16. 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 2020.	I-IX 2019.
Обезвређивање потраживања за стамбене зајмове	-	
Расходи од усклађивања вредности потраживања од купаца	-	
Расходи од усклађивања вредности потраживања за камате		
Расходи од усклађивања вредности потраживања од запослених		
Укупно	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Структура осталих прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Добици од продаје опреме и материјала	-	1.592
Наплаћена отписана потраживања	2.763	12.123
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове	3.317	19.692
Приходи од уговорене ревалоризације	607	641
Приход од смањења обавеза	-	522.873
Остали непоменути приходи:		
<i>Приходи од рефундације судских трошкова</i>	1.303	1.144
<i>Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица</i>	5.885	
<i>Остало</i>	32	21
Свега	7.220	1.165
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	-	62.488
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	882	
Укупно	14.789	620.574

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Губици по основу преноса земљишта без накнаде		9.528
Губици од продаје/расходовања опреме и материјала		
Мањкови		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Остали непоменути расходи:		
<i>Судски трошкови</i>	11.406	877
<i>Остало</i>	6.418	
Свега	17.824	877
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		528.162
Обезвређење нематеријалне имовине		16.168
Обезвређење остале имовине		18
Укупно	17.824	554.753

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

19. 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 2020.	I-IX 2019.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	14.329	11.629
Накнадно утврђени (расходи) из ранијих година	(15.572)	(38.868)
Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода	(1.243)	(27.239)

20. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Структура бруто резултата	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Пословни приходи	256.293	393.901
Пословни расходи	793.896	276.631
Пословни резултат	(537.603)	117.270
Финансијски приходи	9.971	68.603
Финансијски расходи	18.520	136.736
Финансијски резултат	(8.549)	-68.133
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	-	-
Остали приходи	14.789	620.574
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	-	-
Остали расходи	17.824	554.753
Резултат осталих прихода и расхода	(3.035)	65.821
Нето добитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода	(1.243)	
Нето губитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода		27.239
УКУПНИ ПРИХОДИ	295.382	1.094.707
УКУПНИ РАСХОДИ	845.812	1.006.988
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(550.430)	87.719

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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

Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак / (губитак)	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(550.430)	87.719
Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха		
Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу	(147.937)	(361.959)
Опорезива добит/(губитак)	(698.367)	(274.240)
Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити		
Остатак опорезиве добити	-	-
Капитални добици/(губици) обрачунати у складу са Законом		
Пренети капитални губици из ранијих година до висине капиталног добитка у складу са Законом		
Остатак капиталног добитка	-	-
Пореска основица	-	-
Обрачунати порез (15% од пореске основице)	-	-
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Обрачунати порез по умањењу	-	-
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(550.430)	87.719
Порески (расход) периода	-	-
Одложени порески приход/(расход) периода	1.494	(11.048)
Нето добитак/(губитак)	(548.936)	76.671
Ефективна пореска стопа	0,27%	12,59%

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Показатељ	у 000 дин.	
	I-IX 2020.	I-IX 2019.
Нето добитак који припада власницима	(550.430)	76.671
Просечан пондерисан број акција	35.026.129	35.026.129
Зарада по акцији (у динарима)	(15,71)	2,19

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

у 000 дин.

Структура нематеријалне имовине	Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно
<u>Набавна вредност</u>				
Почетно стање, 01.01.2019. године	433.593		1.595	435.188
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2018. након корекције	433.593	-	1.595	435.188
Набавке у току године		18.551		18.551
Пренос са нематеријалних улагања у току				-
Пренос на АВР- НУ продата првог дана концесије	(290.086)			(290.086)
Остало			(1.595)	(1.595)
<u>Процена фер вредимов.</u>				
Ревалоризационе резерве	31.648			31.648
Умањење на терет ранијих рев.резерви				
Приходи ревалоризације				
Расходи ревалоризације	(16.168)			(16.168)
Умањ. садаш. вр.за акумул. амортиз.	(158.987)			(158.987)
Стање 31.12.2019. године	-	18.551	-	18.551
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	18.551	-	18.551
Набавке у току године		25.571		25.571
Пренос са нематеријалних улагања у припреми	43.818	(43.818)		-
Отуђења, расходање и продаја				-
Пренос на АВР				-
Остало		(304)		(304)
Стање 30.09.2020.	43.818	-	-	43.818
<u>Исправка вредности</u>				
Почетно стање, 01.01.2019. године	158.987			158.987
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2019. након корекције	158.987	-	-	158.987
Амортизација у текућој години				0
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине	(158.987)			(158.987)
Остало				-
Стање 31.12.2019.	-	-	-	-
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	-	-	-
Амортизација у текућој години	6.057			6.057
Отуђења расходање и продаја				-
Остало				-
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине				-
Исправка вредности аванса				-
Стање 30.09.2020.	6.057	-	-	6.057
<u>Нето садашња вредност</u>				
31.12.2019. године	-	18.551	-	18.551
30.09.2020. године	37.761	-	-	37.761

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

24. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА – 2019. година

Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Остале некретнине, постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно-некретнине, постројења и опрема	Биолошка средства- Основно стадо
Набавна вредност									
Почетно стање, 01.01.2019. године	9.968.707	11.701.881	6.562.986	-	3.619	3.519	15.812	28.256.524	124
Набавке у току године						3.044.561		3.044.561	
Пренос са инвестиција у току	2.986.857	13.339	47.884			(3.048.080)		-	
Отуђења, расходовање и продаја	(9.789)	(22.469)	(46.829)					(79.087)	
Остало Аванси							(15.812)		
Пренос на АВР- ОС продата првог дана концесије			(1.466.573)		(3.619)			(1.470.192)	(96)
Процена фер вред. имов.									
Ревалоризационе резерве	1.234.574	607.378	434.871					2.276.823	
Умањење на терет ранијих рев. резерви		(28.033)	(75.486)					(103.519)	
Приходи ревалоризације		55.578	6.910					62.488	
Расходи ревалоризације		(389.264)	(138.898)					(528.162)	(28)
Умањ. СВ.за акумул. амортиз.		(716.972)	(1.199.887)					(1.916.859)	
Стање 31.12.2019. године	14.180.349	11.221.438	4.124.978	-	-	-	-	29.542.577	-
Исправка вредности									
Почетно стање, 01.01.2019. године	-	716.972	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.266	-
Амортизација у текућој години	-	409.800	271.469	-	-	-	-	681.269	-
Остало Аванси							(15.812)		
Отуђења, расходовање и продаја	-	(192)	(21.595)	-	-	-	-	(21.787)	-
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине	-	(716.972)	(1.199.887)	-	-	-	-	(1.916.859)	-
Стање 31.12.2019. године	-	409.608	271.469	-	-	-	-	696.889	-
Нето садашња вредност									
31.12.2018. године	9.968.707	10.984.909	5.341.504	-	3.619	3.519	-	26.302.258	124
31.12.2019. године	14.180.349	10.811.830	3.853.509	-	-	-	-	28.845.688	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

24 а. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА – 2020. година

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	Аванси	Укупно некретнине, постројења и опрема	Биолошка средства- Основно стадо
Набавна вредност									
Почетно стање, 01.01.2020. године	14.180.349	11.221.438	4.124.978	-	-	-	-	29.526.765	-
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 01.01.2020. након корекције	14.180.349	11.221.438	4.124.978	-	-	-	-	29.526.765	-
Набавке у току године	-	-	-	-	-	41.120	-	41.120	-
Пренос са инвестиција у току	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отуђења, расхоловање и продаја	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Остало	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Процена фер вред. имов.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приходи ревалоризације	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходи ревалоризације	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Крајње стање, 30.09.2020. године	14.180.349	11.221.439	4.124.978	-	-	41.120	-	29.567.886	-
Исправка вредности									
Почетно стање, 01.01.2020. године	-	409.608	271.469	-	-	-	-	681.077	-
Корекција поч. стања по основу процене	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	409.608	271.469	-	-	-	-	681.077	-
Амортизација у текућој години	-	297.252	207.002	-	-	-	-	504.254	-
Отуђења, расхоловање и продаја	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Крајње стање, 30.09.2020. године	-	706.860	478.471	-	-	-	-	1.185.331	-
Нето садашња вредност									
01.01.2020. године	14.180.349	10.811.830	3.853.509	-	-	-	-	28.845.688	-
30.09.2020. године	14.180.349	10.514.579	3.646.507	-	-	41.120	-	28.382.555	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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 у периоду од три до пет година.

Процена нематеријалне имовине и некретнина, постројења и опреме извршена је на дан 01.01.2019. године од од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Приликом процене, проценитељ се руководио међународним стандардом финансијског извештавања МСФИ 13- Одмеравање фер вредности који захтева да се процена вредности основних средстава базира на информацијама које су уочљиве тј. верификоване на тржишту. Имајући у виду специфичност средства Друштва, као и да су трансакције ових врста средстава ретке на тржишту, као и то да су средства као предмет процене истовремено имају карактер концесионих средстава, проценитељ се у највећем броју случајева одлучио за примену методе амортизованих трошкова замене – трошковни приступ. У избору методе, проценитељ је користио метод амортизованих трошкова замене – трошковни приступ у процени опреме и грађевинских објеката, метод директног поређења продајних цена – тржишни приступ у процени земљишта и станова. Метод дисконтованих новчаних токова – приносни приступ није могао бити примењен у процени сваког појединачног средства, будући да није било могуће идентификовати новчане токове генерисане појединим средствима, већ је искоришћен у сврху утврђивања економског отписа средства.

Ефекти процене у смислу обухватања фер вредности средстава, ревалоризационих резерви, прихода и расхода у Билансу успеха су исказани у горе табели промена на некретнинама постројењима и опреме за 2019. годину.

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I - IX 2020. године износе РСД 41.120 хиљада и односи се на стручни надзор у вези са реализацијом Обавезних радова од стране ДПН-а.

Некретнине, постројења и опрема укупно износе РСД 28.382.555 хиљада на дан 30.09.2020. године и односе се на концесиона средства дата на коришћење у износу РСД 28.304.005 хиљада, док средства које Друштво користи износи РСД 37.429 хиљада и инвестиције у току од РСД 41.120 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

25. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и и друге ХОВ расположиве за продају	378.684	378.684
Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима		
Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни пласмани у земљи		
Дугорочни пласмани у иностранству		
ХОВ које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани	212.791	212.634
Свега	591.475	591.318
Исправка вредности	(465.865)	(465.865)
Укупно	125.610	125.453

25а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАНИХ ЛИЦА И ХОВ

Структура учешћа у капиталу	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
<i>Привредна банка а.д. Београд</i>	392	392
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(392)	(392)
Свега	-	-
Учешће у капиталу банака у ликвидацији:		
<i>Унион банка а.д. Београд- у ликвидацији</i>	667	667
<i>Београдска банка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	18.988	18.988
<i>Беобанка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	38	38
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(19.693)	(19.693)
Свега	-	-
Учешће у капиталу ино правних лица:		
<i>Мондијал-Бодрум -Турска</i>	358.598	358.598
<i>Societe International de Telecommunic. Aeronautiques Suisse (SITA)</i>	1	1
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(358.598)	(358.598)
Свега	1	1
Укупно	1	1

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

256. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Структура осталих дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Средства за чланство у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)	4.027	4.219
Дугорочни пласмани дати запосленима		
<i>Дугорочни зајмови дати запосленима</i>	207.245	206.923
<i>Потраживања за продате друштвене станове</i>	252	249
<i>Потраживања за откуп станова солидарности</i>	1.267	1.243
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(87.182)	(87.182)
Свега	121.582	121.233
Укупно	125.609	125.452

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 30.09.2020. године износе РСД 208.764 хиљаде. Претходно наведено се односи на одобрене зајмове запосленима за решавање стамбених потреба датих на период од 20 - 40 година. Током године је извршена ревалоризација стамбених зајмова који се равалоризују чији су ефекти исказани у оквиру Осталих прихода.

Процену фер вредности стамбених зајмова са стањем на дан 31.12.2019. године је извршио овлашћени проценитељ пројекцијом будућих токова готовине по основу наплате потраживања за стамбене зајмове, коришћењем дисконтних стопа: од 4,5% до 8,3%, 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.

26. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

Структура плаћених аванса за залихе и услуге	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Аванси за услуге у земљи	7.662	6.496
Аванси за ино услуге	240	240
Минус: Исправка вредности	(3.796)	(4.678)
Укупно	4.106	2.058

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Структура потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Купци у земљи:		
<i>Купци у земљи</i>	250.286	312.659
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(235.063)	(237.256)
Свега	15.223	75.403
Купци у иностранству:		
<i>Купци у иностранству</i>	47.946	52.621
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(29.833)	(29.833)
Свега	18.113	22.788
Укупно	33.336	98.191

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

Промена исправке вредности потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Стање 1. јануара	267.089	266.895
Курсне разлике		12
Додатна исправка вредности		20.903
Наплаћена исправљена потраживања	(2.193)	(19.520)
Директан отпис претходно исправљених потраживања		(1.201)
Укупно	264.896	267.089

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи износи РСД 235.063 хиљада, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од РСД 233.799 хиљада и осталих домаћих купаца РСД 1.264 хиљада.

Укупна исправка вредности потраживања од ино купаца у износу од РСД 29.833 хиљада се односи на исправку вредности потраживања од тужених ино купаца у износу од РСД 27.116 хиљада и осталих ино купаца РСД 2.717 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

28. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Структура других потраживања	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Потраживања за камату и дивиденде:		
<i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i>	5.481	6.538
<i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i>		503
<i>Потраживања за камате по основу стамбених кредита</i>	684	186
Свега	6.165	7.227
Потраживања од запослених		
<i>Потраживања од запослених</i>	592	607
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(592)	(592)
Свега	-	15
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.572.245	1.572.245
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	398	398
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају	15.694	16.267
Потраживања за накнаду штете		
Остала потраживања		
Остала потраживања	32.884	33.519
Минус: Исправка вредности	(21.293)	(21.863)
Свега	11.591	11.656
Укупно	1.606.093	1.607.808

29. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ

Структура краткорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци)	3.932	2.432
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>Краткорочно орочени депозити</i>		
<i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i>	4.343	10.495
<i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe Internatonal de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	644	675
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(266)	(266)
Свега	4.721	10.904
Укупно	8.653	13.336

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

30. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Структура готовинских еквивалената и готовине	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Текући рачун - динарски	172.781	194.991
Текући рачун - девизни	672.217	715.116
Благајна - девизна	11	11
Укупно	845.009	910.118

31. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Структура ПДВ-а	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
ПДВ у примљеним фактурама	8.020	
Потраживања за више плаћен ПДВ	63.910	40.792
Укупно	71.930	40.792

32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура активних временских разграничења	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Унапред плаћени трошкови који се односе на будући период	530	
Потраживања за нефактурисани приход која се односи на текући период	94.507	175.996
Остала активна временска разграничења:		
<i>Разграничени ПДВ</i>	3.225	3.225
<i>Остала АВР - Основна средства продата на Датум почетка концесије</i>	1.630.869	1.683.329
Свега	1.634.094	1.686.554
Укупно	1.729.131	1.862.550

Потраживање од продаје 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 не признају као средства у складу са МРС 16, већ третирају као продата првог дана концесије представљају друга средства која нису уско повезана са инфраструктуром и аеродромском опремом. Иницијелно 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 продају ових средстава током периода трајања концесије што утиче на смањење прихода. За период I-IX 2020. године смањење потраживања/прихода износи укупно РСД 52.460 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

33. КАПИТАЛ

Структура капитала	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Основни капитал:		
<i>Акцијски капитал</i>	21.015.677	21.015.677
<i>Емисиона премија</i>	306.856	306.856
Свега	21.322.533	21.322.533
Откупљене сопствене акције	(33.192)	(33.192)
Статутарне резерве	6.164.196	6.356.456
Ревалоризационе резерве	2.218.988	2.218.988
Нераспоређени добитак/(Губитак):		
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	-	261.596
<i>(Губитак) ранијих година</i>	-	-
<i>(Губитак) текуће године</i>	548.936	(453.857)
Свега	(548.936)	(192.261)
Укупно	29.123.589	29.672.524

33а. 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 2020. године

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

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

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

Структура акцијског капитала на дан 30.09.2020. године је следећа:

Структура акционара	30.09.2020.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17.770.021	29.616.702	84,56%
Домаћа и страна физичка лица	1.945.661	3.242.768	9,26%
Домаћа и страна правна лица	114.200	190.333	0,54%
Кастоди лица	1.185.796	1.976.326	5,64%
Укупно	21.015.677	35.026.129	100%

Преглед десет највећих акционара на дан 30.09.2020. године дат је у наставку.

Акционар	Број акција	Учешће
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29.616.702	84,56%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	807.498	2,31%
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД	645.100	1,84%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	366.177	1,05%
RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI	57.988	0,165%
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД	55.320	0,16%
БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	45.003	0,13%
UNICREDIT BANK	36.065	0,10%
КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32.379	0,09%
ДУНАВ РЕ АД	28.231	0,08%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

33б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА

Структура емисионе премије	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Емисиона премија - емисија акција	718.665	718.665
Емисиона премија - откуп сопствених акција	(411.809)	(411.809)
Укупно	306.856	306.856

33ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Структура откупљене сопствене акције	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Откупљене сопствене акције	33.192	33.192
Укупно	33.192	33.192

На дан 30.09.2020. године Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

33д. РЕЗЕРВЕ

Структура резерви	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Статутарне резерве	6.164.196	6.356.456
Укупно	6.164.196	6.356.456

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

Статутарне резерве су умањене за РСД 192.261 хиљада ради покрића губитка одлуком Скупштине Друштва донетој на 27. редовној седници дана 28. јула 2020. године.

33е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Структура ревалоризационих резерви по основу процене	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Ревалоризационе резерве за нематеријална улагања		
Ревалоризационе резерве за земљиште	1.349.369	1.349.369
Ревалоризационе резерве за објекте	567.708	567.708
Ревалоризационе резерве за опрему	301.911	301.911
Укупно	2.218.988	2.218.988

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

33Ф. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Структура нераспоређеног добитка која укључују промене	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Стање на дан 1. јануара	261.596	53.162.398
Расподела нераспоређене добити - дивиденда		(52.928.382)
Расподела нераспоређене добити - покриће губитка	(261.596)	
Расподела нераспоређене добити - учешћа запослених у расподели добити		(234.016)
Свега	-	-
Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години		261.596
Нето добит из текућег периода		
Укупно	-	261.596

Структура губитка која укључују промене	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Стање на дан 1. јануара	453.857	
Покриће губитка из расподела нераспоређене добити	(261.596)	
Покриће губитка из статутарних резерви	(192.261)	
Свега	-	-
Губитак из текућег периода	548.936	453.857
Укупно	548.936	453.857

Скупштина Друштва је донела одлуку о расподели добити односно покрићу губитка за 2019. годину на 27. редовној седници одржаној дана 28. јула 2020. године. Наведеном одлуком је извршено покриће губитка у износу РСД 453.857 хиљада из расподеле нераспређене добити од РСД 261.596 хиљада и из расположивих статутарних резерви у износу РСД 192.261 хиљада.

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Структура дугорочних резервисања	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5.087	5.087
Резервисања за трошкове судских спорова	92.406	81.006
Укупно	97.493	86.093

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

Промене на дугорочним резервисањима по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова у периоду I-IX 2020. године, као и у периоду 2019. године приказане су у следећој табели.

Опис промене	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно	Судски спорови
Стање на дан 01.01.2019. године	251	1.034	1.285	144.339
Додатна резервисања	987	2.815	3.802	29.500
Актуарски добици			-	
Искоришћено у току године			-	(73.142)
Укидање неискоришћених износа			-	(19.691)
Стање на дан 31.12.2019. године	1.238	3.849	5.087	81.006
Додатна резервисања			-	15.000
Актуарски добици			-	-
Искоришћено у току године			-	(283)
Укидање неискоришћених износа			-	(3.317)
Стање на дан 30.09.2020. године	1.238	3.849	5.087	92.406

34а. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених (резервисања за недоспеле отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде), су исказана на основу актуарског обрачуна извршеног на дан 31.12.2019. године.

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

Претпоставке обрачуна	2019
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	0,00%
Износ отпремнине при одласку у пензију у моменту резервисања	Двострука просечна зарада запослених у Србији за септембар 2019. (РСД 74.160) 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 2020. године

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

У 000 дин

Обрачун резервисања	Отпремнине за одлазак у пензију	Јубиларне награде
Резервисање на дан 31.12.2018. године	251	1.034
Трошак камате	7	31
Трошак текуће услуге рада	77	1.102
Трошак прошле услуге рада	443	
Актуарски (добитак) /губитак	460	1.682
Укидање резервисања током године у пословним књигама Друштва	-	-
Укупна нето промена резервисаног износа у 2019. години	987	2.815
Стање резервисања на дан 31.12. 2019. године	1.238	3.849

34б. 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 2020. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 92.406 хиљада (31.12.2019.године РСД 81.006 хиљада) (Напомена 47). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

35. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Структура примљених аванса, депозита и кауција	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Примљени аванси од домаћих купаца	710	873
Примљени аванси од ино купаца	2	2
Примљени депозити од домаћих купаца	2.426	3.990
Примљени депозити од ино купаца	4.166	5.342
Претплате од домаћих купаца	11.444	8.781
Претплате од ино купаца	30.874	23.035
Укупно	49.622	42.023

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Добављачи у земљи	28.639	44.724
Добављачи у иностранству	253	5.577
Остале обавезе из пословања:		
<i>За наплаћен пазар у име компаније</i>	7.877	7.877
<i>Остале обавезе из пословања</i>	536	1.370
Свега	8.413	9.247
Укупно	37.305	59.548

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних обавеза	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	5.494	269
Друге обавезе:		
<i>Обавезе за дивиденде</i>	16.598	16.598
<i>Обавезе за учешће у добити</i>	275	323
<i>Обавезе према запосленима</i>	21	
<i>Обавезе према члановима НО</i>	425	
<i>Обавезе према физичким лица за накнаде по уговорима</i>	255	
<i>Остале обавезе</i>	473	115
Свега	18.047	17.036
Укупно	23.541	17.305

38. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

Структура обавеза по основу ПДВ	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Обавезе по основу ПДВ	95	
Укупно	95	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

39. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Структура обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	502	1.943
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	955	539
Укупно	1.457	2.482

40. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура пасивних временски разграничења	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Унапред обрачунати трошкови:		
<i>Обавезе за укалкулисане расходе за посматрани период</i>		1.683
<i>Обрачунати трошкови набавке инвестиција у току</i>	8.567	8.567
Свега	8.567	10.250
Унапред наплаћени/обрачунати приходи	2.368	
Остала ПВР - укалкулисани уговорени попусти купцима		43.073
Остала ПВР - Разграничени приход неновчане накнаде (имовине) за земљиште	2.777.777	2.867.383
Укупно	2.788.712	53.323

Као што је објашњено у напомени 2.2 и 26а, током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650 м². Унос Додатног земљишта у пословне књиге Друштва је урађен на основу процене од стране овлашћеног проценитеља у износу РСД 2.986.857 хиљада. Будући да пренос Додатног 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 1. јануара до 30. септембра 2020. године.

41. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
Одложена пореска средства	14.777	13.283
Одложене пореске (обавезе)	(737.147)	(737.147)
Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза)	(722.370)	(723.864)

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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

000 дин.

Промене стања одложених пореских обавеза	Нематеријална имовина, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Краткорочне обавезе (Обавезе за порезе, доприносе и др. Дажбине и Обрачуната неисплаћена примања (чл 9)	Укупно
Стање 01.01.2019. године	(502.698)	193	21.651	2.331	-478.523
На (терет)/у корист Биланса успеха	56.907	570	(9.500)	(1.963)	46.014
На терет Капитала	(291.356)				(291.356)
Стање 31.12.2019. године	(737.147)	763	12.151	368	(723.865)
На (терет)/у корист Биланса успеха			1.710	(215)	1.495
На (терет) Капитала					-
Стање 30.09.2020. године	(737.147)	763	13.861	153	(722.370)

42. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

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

Ванбилансна евиденција	у 000 дин.	
	30.09.2020.	31.12.2019.
<i>Бланко примљене менице-комада</i>	18	17
<i>Дате бланко менице домаће-комада</i>	14	14
Примљене гаранције динарске	119.448	244.469
Примљене гаранције девизне	5.657.317	5.657.918
Дате гаранције динарске	4.214	4.214
Дате гаранције девизне		
Средства солидарности из зарада запослених	621	621
Укупно	5.781.600	5.907.222

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

43. ФЕР ВРЕДНОСТ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у 000 динара 30.09.2020.	Фер вредност у 000 динара 30.09.2020.	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2019.	Фер вредност у 000 динара 31.12.2019.	Хијерархија фер вредности и -нивои	Технике вредновања и инпуту
Основна средства и ну	28.420.316	28.420.316	28.845.688	28.845.688	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 грађевинског објекта, затим метод директног поређења продајних цена - тржишни приступ у процени земљишта и станова и метод дисконтованих новчаних токова - приносни приступ у утврђивања постојања економског отписа.
Учешћа у капиталу	1	1	1	1	Ниво 2	Процена руководства да нису надокнадиви-банке у стечају
Дугорочни и краткорочни финансијски и пласмани-стамбени зајмови	125.659	125.659	131.462	131.462	Ниво 3	Процена овлашћеног актуара са стањем на дан 31.12.2019 - Дисконтовањем новчаних токова и то: 8,3% за стамбене зајмове који се не ревалоризују; 6,3% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују и имају каматну стопу 0,5%, 4,5% за стамбене зајмове са валутном клаузулом и каматном стопом од 0,5%; 6,6% за стамбене зајмове који се полугодишње ревалоризују и 6,8% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују
Потраживања од купаца	33.336	33.336	98.191	98.191	Ниво 3	Процена руководства о наплативости сходно МРС 39
Остала потраживања	1.606.093	1.606.093	1.607.808	1.607.808	Ниво 3	Процена руководства о наплативости сходно МРС 39

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 2020. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

у 000 динара

	30.09.2020.		нето износ
	брuto износ	исправка вр.	
Финансијска средства	3.371.613	(752.912)	2.618.701
<i>Дугорочни финансијски пласмани</i>	591.475	(465.865)	125.610
- Дугорочно орочени депозити	4.027	-	4.027
- Учешће у капиталу банака	20.085	(20.085)	-
- Учешће у капиталу ино правних лица	358.599	(358.598)	1
- Дугорочни стамбени зајмови запосленима	208.764	(87.182)	121.582

<i>Потраживања која се исказују по номинал вредности</i>	1.935.129	(287.047)	1.648.082
- Потраживања од купаца	298.232	(264.896)	33.336
- Краткорочни финансијски пласмани	8.919	(266)	8.653
- Потраживања за камате	6.165	-	6.165
- Остала потраживања	1.621.813	(21.885)	1.599.928

<i>Готовина и готовински еквиваленти</i>	845.009	-	845.009
--	---------	---	---------

Финансијске обавезе	37.305	-	37.305
- Дугорочни кредити	-	-	-
- Текућа дослећа дуг. кредита	-	-	-
- Текућа дослећа дуг. финансијинга	-	-	-
- Краткорочне обавезе (Обавезе из пословања)	37.305	-	37.305

	31.12.2019.		нето износ
	брuto износ	исправка вр.	
Финансијска средства	3.510.581	(755.675)	2.754.906
<i>Дугорочни финансијски пласмани</i>	591.318	(465.865)	125.453
- Дугорочно орочени депозити	4.219	-	4.219
- Учешће у капиталу банака	20.085	(20.085)	-
- Учешће у капиталу ино правних лица	358.599	(358.598)	1
- Дугорочни стамбени зајмови запосленима	208.415	(87.182)	121.233

<i>Потраживања која се исказују по номинал вредности</i>	2.009.145	(289.810)	1.719.335
- Потраживања од купаца	365.280	(267.089)	98.191
- Краткорочни финансијски пласмани	13.602	(266)	13.336
- Потраживања за камате	7.227	-	7.227
- Остала потраживања	1.623.036	(22.455)	1.600.581

<i>Готовина и готовински еквиваленти</i>	910.118	-	910.118
--	---------	---	---------

Финансијске обавезе	59.548	-	59.548
- Дугорочни кредити	-	-	-
- Текућа дослећа дуг. кредита	-	-	-
- Текућа дослећа дуг. финансијинга	-	-	-
- Краткорочне обавезе (Обавезе из пословања)	59.548	-	59.548

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 2020. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**Циљеви управљања финансијским ризицима**

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

I - ТРЖИШНИ РИЗИК

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

а) Валутни ризик (девизни ризик)

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

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

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

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

Опис валуте	Укупна средства				Укупне обавезе	
	30.09.2020.		31.12.2019.		30.09.2020.	31.12.2019.
	брutto	нето	брutto	нето		
ЕУР	625.224	522.856	670.891	568.523	253	253
УСД	282.525	282.525	290.274	290.274		
ГБП	90	90	95	95		
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	907.839	805.471	961.260	858.892	253	253
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	2.463.774	1.813.230	2.549.321	1.896.014	42.389	59.295
Укупно	3.371.613	2.618.701	3.510.581	2.754.906	42.642	59.548

у 000
динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 30.09.2020. године, упоредо са стањем на дан 31.12.2019. 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						
30.09.2020	EUR утицај		USD утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%
Промене	52.260		28.253		9	
Добитак/ Губитак		-52.260		-28.253		-9

у 000 динарима						
31.12.2019	EUR утицај		USD утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%
Промене	56.827		29.027		10	
Добитак/ Губитак		-56.827		-29.027		-10

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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.

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

у 000
динара

Финансијска средства	30.09.2020.			31.12.2019.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматоносна:						
Учешће у капит. осталих правн. лица	378.684	(378.683)	1	378.684	(378.683)	1
Остала дугорочна потраживања	0	-	0	0	-	-
Потраживања од купаца	298.232	(264.896)	33.336	365.280	(267.089)	98.191
Потраж.за камате и ост. потраж.	1.627.978	(21.885)	1.606.093	1.630.263	(22.455)	1.607.808
Краткорочни финан. пласмани	3.932	-	3.932	2.432	-	2.432
Свега	2.308.826	(665.464)	1.643.362	2.376.659	(668.227)	1.708.432
Фиксна каматна стопа:						
Дугорочни фин. пласмани	212.791	(87.182)	125.609	212.634	(87.182)	125.452
Краткорочни фин. пласмани	4.987	(266)	4.721	11.170	(266)	10.904
Свега	217.778	(87.448)	130.330	223.804	(87.448)	136.356
Варијабилна каматна стопа:						
Готовина и готовин. еквивал.	845.009	-	845.009	910.118	-	910.118
Свега	845.009	0	845.009	910.118	0	910.118
Укупно	3.371.613	(752.912)	2.618.701	3.510.581	(755.675)	2.754.906

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

Финансијске обавезе	30.09.2020.			31.12.2019.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматонсна						
Обавезе из пословања	37.305		37.305	59.548		59.548
Свега	37.305	-	37.305	59.548	-	59.548
Фиксна каматна стопа						
Дугорочни кредити			-			-
Текућа доспећа дугор.обавеза			-			-
Свега	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа						
Текућа доспећа дугор.обавеза			-			-
Свега	-	-	-	-	-	-
Укупно	37.305	-	37.305	59.548	-	59.548

в) Ризик од промене цена

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

II - КРЕДИТНИ РИЗИК

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

Структура потраживања од купаца дата је у наставку.

Структура потраживања од купаца	30.09.2020.			31.12.2019.	
	у 000 дин	учешће	Извршена исправка в.	у 000 дин	учешће
Air Serbia	-	0,00%	-	29.315	8,03%
Јат Техника	104.482	35,03%	(96.231)	139.533	38,20%
Belgrade Airport d.o.o.	11	0,00%		454	0,12%
International CG	30.115	10,10%	(30.115)	30.115	8,24%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42.347	14,20%	(41.695)	42.347	11,59%
Aviogenex d.o.o.	50.820	17,04%	(50.820)	50.820	13,91%
Avaco d.o.o.	5.389	1,81%			
AERODROM KETERING D.O.O.	-	0,00%		1.475	0,40%
Остали домаћи купци	17.122	5,74%	(16.202)	18.599	5,09%
Укупно домаћи купци	250.286	83,92%	(235.063)	312.658	85,59%
Wizz Air	-	0,00%		2.473	0,68%
ARKIA	1.600	0,54%		1.600	0,44%
Air Cairo Company	5.355	1,80%		5.355	1,47%
Atlasglobal Airlines	270	0,09%		1.446	0,40%
Allitalia	20.903	7,01%	(20.903)	20.903	5,72%
FLYDUBAI	2.653	0,89%		2.653	0,73%
Pegasus	5.227	1,75%	(1.311)	5.700	1,56%
Остали ино купци	11.938	4,00%	(7.619)	12.492	3,42%
Укупно ино купци	47.946	16,08%	(29.833)	52.622	14,41%
Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца	298.232	100,00%		365.280	100,00%
Укупна исправка вредности	(264.896)		(264.896)	(267.089)	
Укупна нето потраживања	33.336			98.191	

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.

Конечна 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.

Показатељи ликвидности	Задовољавајући и општи стандарди	30.09.2020	31.12.2019
Општи рацио ликвидности	2 : 1	1,48 : 1	1,49 : 1
Ригорозни рацио ликвидности	1 : 1	1,48 : 1	1,49 : 1
Готовински рацио ликвидности		0,29 : 1	0,30 : 1
Нето обртна средства		1.397.526	1.492.789

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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	
	30.09.2020	31.12.2019
Нето добитак/губитак	(548.936)	76.671
Просечан капитал		
Капитал на почетку године	29.672.524	29.708.442
Капитал на крају године	29.123.589	29.672.524
Свега - просечан капитал	29.398.057	29.690.483
Стопа приноса на сопствени капитал	-1,87%	0,26%

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.

Показатељи финансијске структуре	и 000 динара	
	30.09.2020	31.12.2019
Обавезе	3.720.595	3.852.021
Укупна средства	32.844.184	33.524.545
Удео позајмљених у укупним изворима средстава	0,11 : 1	0,11 : 1
Дугорочна средства		
Капитал	29.123.589	29.672.524
Дугорочна резервисања и обавезе	819.863	809.957
Свега - дугорочна средства	29.943.452	30.482.481
Укупна средства	32.844.184	33.524.545
Удео дугорочних у укупним изворима средстава	0,91 : 1	0,91 : 1

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

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	
	30.09.2020	31.12.2019
Нето задуженост		
Финансијске обавезе	2.900.732	3.042.064
Готовина и готовински еквиваленти	845.009	910.118
Свега - Нето задуженост	2.055.723	2.131.946
Капитал	29.123.589	29.672.524
Рацио нето задужености према укупном капиталу	14,17	13,92

46. 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.

47. 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 31. децембра 2019. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 90.656 хиљада (31.12.2019. године - РСД 81.006 хиљада) (Напомена 34). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2020. године

48. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Светска здравствена организација (WHO) у марту 2020. године прогласила пандемију изазвану вирусом COVID 19 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 путничког 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 2020. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, Новембар 2020. године

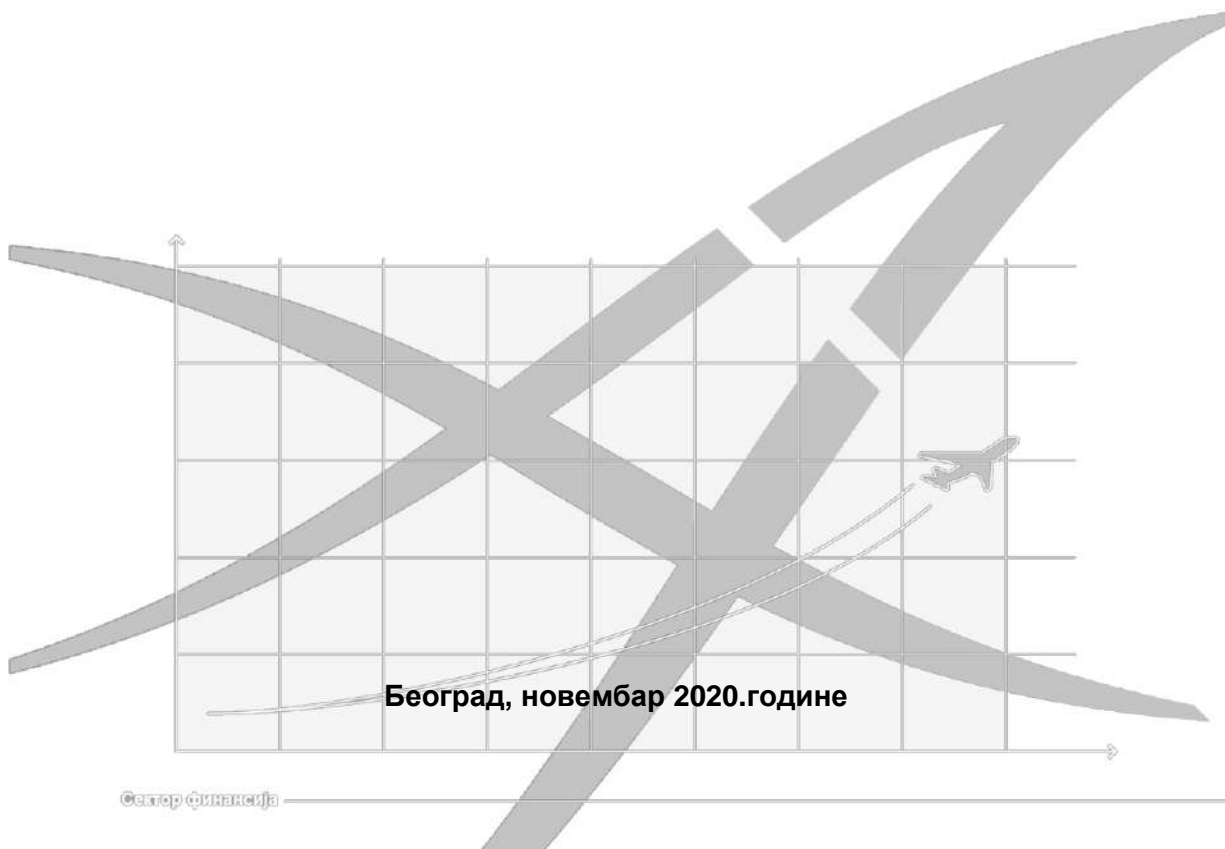


Генерални директор

Саша Влаисављевић, дипл. инг. саоб.

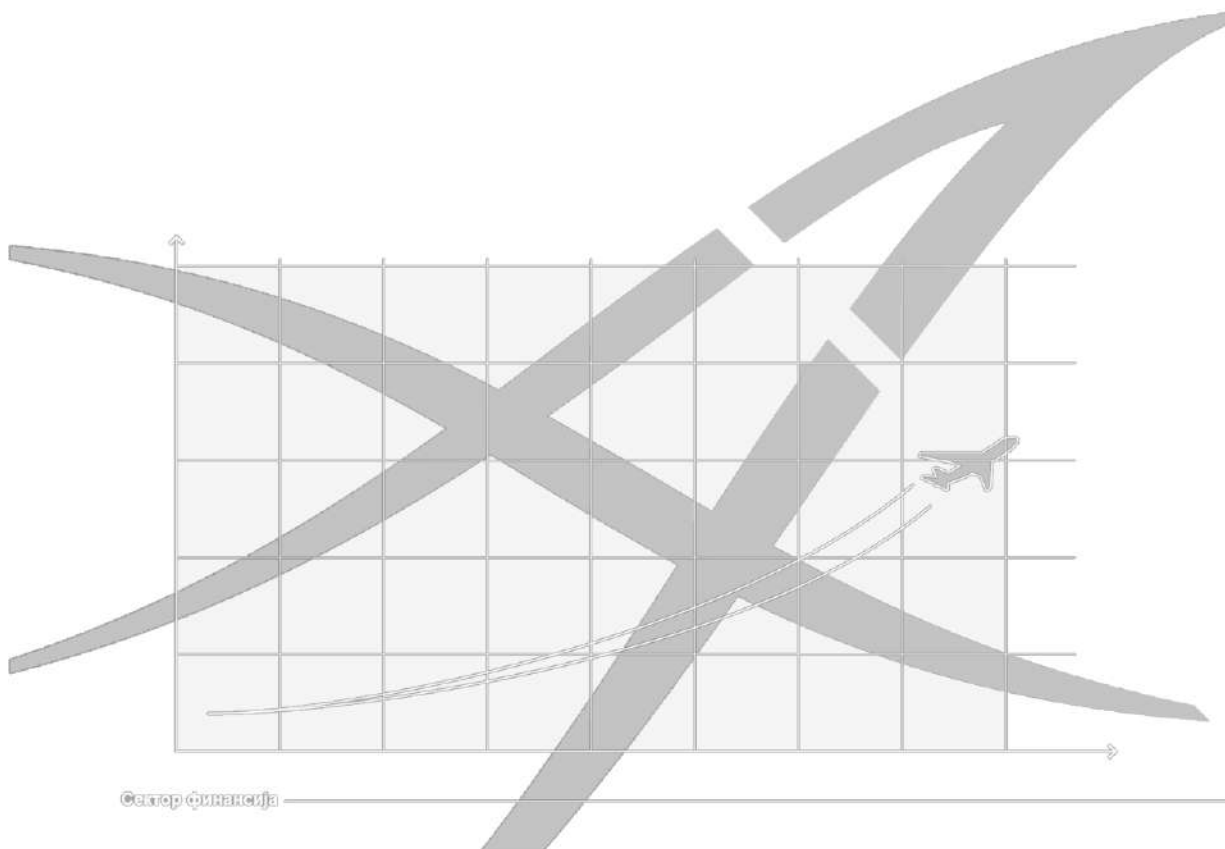
**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ
2020.ГОДИНЕ И ЗА ПЕРИОД I – IX 2020.ГОДИНЕ**



САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ	3
2. ПОДАЦИ О УПРАВИ	6
2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	7
3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ	8
3.1. ПРИХОДИ	8
3.2. РАСХОДИ	14
3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-IX И ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ 2020.ГОДИНЕ	20
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	22
4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	22
5. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-IX 2020. ГОДИНЕ . 22	
5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-IX 2020. ГОДИНЕ	24
6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-IX 2020. ГОДИНЕ	24
7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	25
7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА	25



1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Дана 22.03.2018.године закључен је 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 у Београду, 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).

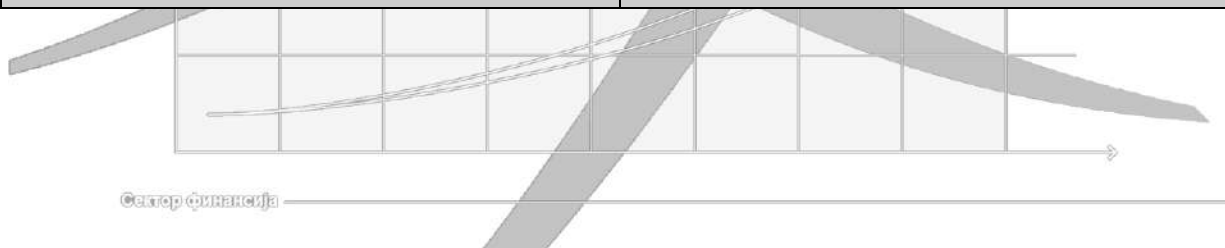
Имајући у виду да су уговорне стране испуниле све уговором предвиђене претходне услове током Прелазног периода, укључујући и исплату Једнократне концесионе накнаде од 501 милион Еур од стране ДПН дана 21.12.2018.године, на основу сагласности Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије извршен је пренос Сертификата Аеродрома са АД Аеродром Никола Тесла Београд на Vinci airports Serbia д.о.о. Београд, све у складу са Законом о ваздушном саобраћају и Правилником о условима и поступку за издавање сертификата аеродрома, и концесија је почела 22.12.2018. године (Датум почетка концесије).

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 који је ступио на правну снагу Датумом почетка концесије, 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.

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	<p>Број регистрације: BD 4874/2005 Датум регистрације: 15.06.2005. године</p> <p>Број регистрације: BD 91540/2012 Датум регистрације: 09.07.2012. године</p> <p>Број регистрације: BD 100187/2012 Датум регистрације: 20.07.2012. године</p>
Делатност (шифра и опис)	68.20 - Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
Број запослених	36 запослена на дан 30.09.2020.године
Вредност основног капитала	21.015.677.400 динара (на дан 30.09.2020.године)
Назив, седиште ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај за 2019. годину	„FinExpertiza“ доо, Нушићева 15/III, Београд
Број издатих акција, ISIN бројем и CFI COD	<p>Бр. обичних акција 35.026.129 (на дан 30.09.2020. године) CFI код ESVUFR ISIN број RSANTBE 11090</p>
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 30.09.2020. године

Р.бр.	Име / Назив Акционара	Број акција	% Учешћа
1	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29,616,702	84.56
2	ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	807,498	2,31
3	ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД ЗБИРНИ РАЧУН	645,100	1,84
4	ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	366,177	1,05
5	RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС	57,988	0,17
6	АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БГД	55,320	0,16
7	БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	45,003	0,13
8	UNICREDIT BANK СРБИЈА А.Д. – ЗБИРНИ РАЧУН	36,065	0,10
9	КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ	32,379	0,09
10	ДУНАВ РЕ АД	28,231	0,08

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-IX 2020.године:

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

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

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

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

Сектор финансија

2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

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

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

Кодекс садржи две врсте правила:

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

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



3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

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

У складу са захтевима МСФИ 16 целокупна имовина Друштва анализира се са аспекта врсте средстава и периода коришћења истих. Концесиона средства се третирају на следећи начин:

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

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

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

3.1. ПРИХОДИ

У периоду I-IX 2020.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 295.381.881 динара. Овако остварен укупан приход мањи је за 73% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године мањи је за 5%.

Важно је напоменути да је проглашење пандемије Корона вируса (Covid 19) имало утицај на пословање Друштва, самим тим и смањењем остварених прихода у односу на исти период претходне године, а имајући у виду да је исто у вези са пословањем ДПН, које је као оператер Аеродрома услед смањењег обима јавног путничког комерцијалног саобраћаја претрпело значајан пад прихода.

Пословни приходи у периоду I-IX 2020.године остварени су у износу од 256.292.992 динара и чине 87% укупно остварених прихода. Овако остварени пословни приходи за 35% су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године мањи су за 8%.

У оквиру остварених пословних прихода за период I-IX 2020.године највећи приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 208.784.238 динара, као и приход од стицања без накнаде катастарских парцела 5251 и 5252 КО Сурчин, које су пренете Друштву од стране ДПН у складу са одредбама Уговора о концесији. Укупна површина наведених парцела је 107,650 m².

Примењујући МСФИ 16, укупна процењена вредност (25,4 милиона еура) је пропорционално разграничена на период трајања концесије (25 година), тако да је за период I-IX 2020.години имплементиран припадајући приход од 89.605.714 динара (односно 762 хиљаде еур - по средњем курсу НБС на дан 30.09.2020.године који је износио 117,5803 динара).

Финансијски приходи у периоду I-IX 2020.године остварени су у износу од 9.971.480 динара и мањи су у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године за 85%, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године су већи два пута. Овако значајно смањење финансијских прихода је одраз флукуације курса долара који је на дан 30.09.2020.године износио 100,1706 динара, док је почетком године исти износио 104,9186 динара.

Друштво је у првом кварталу предходне године имало на девизним рачунима и значајна средства од уплате једнократне концесионе накнаде, одатле и тако значајна разлика финансијског прихода у односу на период I-IX 2020.године.

Структуру финансијских прихода за период I-IX 2020.године чине:

- приходи од курсних разлика – реализованих у износу од 5.214.062 динара и учествују са 52% у укупним финансијским приходима;
- приходи од камата у износу од 4.756.746 динара и учествују са 48% у укупним финансијским приходима;
- приходи од курсних разлика – нереализованих у износу од 672 динара.

Остали приходи у периоду I-IX 2020.године остварени су у висини од 29.117.409 динара и мањи су за 95% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године и на нивоу су у односу на Ребалансом планиране за период I-IX 2020.године.

Остварени остали приходи највећим делом односе се на накнадно утврђене приходе ранијих година.

Структура остварених прихода за период I-IX 2020.године приказана је у табели структура прихода.



СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД I-IX 2020

Р.Бр.	Назив конта	Остварење I-IX 2019	Ребаланс плана I-IX 2020	Остварење I-IX 2020	Индекс	
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
61	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,190,965	0	0	0	0
614	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,190,965	0	0	0	0
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	389,710,121	279,313,784	256,292,992	66	92
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	6,375,000	6,375,000	6,375,000	100	100
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	383,335,121	272,938,784	249,917,992	65	92
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	393,901,086	279,313,784	256,292,992	65	92
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	68,602,735	4,207,981	9,971,480	15	237
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	18,036,826	4,207,981	4,756,746	26	113
663;664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	49,124,478	0	5,214,062	11	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	1,441,431	0	672	0	0
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	68,602,735	4,207,981	9,971,480	15	237
67	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	558,085,898	11,372,212	13,906,745	2	122
673	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	1,591,965	0	0	0	0
675	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	12,123,554	2,015,116	2,763,103	23	137
676	ПРИХОДИ ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	640,734	779,962	606,637	95	78
677	ПРИХОДИ ОД СМАЊЕЊА ОБАВЕЗА	522,873,136	0	0	0	0
678	ПРИХОДИ ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	19,691,558	2,487,750	3,317,000	17	133
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	1,164,951	6,089,384	7,220,005	620	119
68	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	62,487,731.16	0.00	881,850.00	1	0
682	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И С	62,487,731.16	0.00	0.00	0	0
689	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	0.00	0.00	881,850.00	0	0
69	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА	11,629,470	17,634,122	14,328,814	123	81
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	11,629,470	17,634,122	14,328,814	123	81
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	632,203,099	29,006,334	29,117,409	5	100
УКУПНИ ПРИХОДИ		1,094,706,920	312,528,099	295,381,881	27	95

III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2020.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 108.504.463 динара. Овако остварен укупан приход значајно је мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, док је у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал мањи за 1%.

Пословни приходи у трећем кварталу 2020.године остварени су у износу од 92.957.498 динара. Овако остварени пословни приходи мањи су за 29% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, док су у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године већи за 1%.

Потребно је напоменути да је проглашењем пандемије Одлуком Светске здравствене организације настале као последица Корона вируса (Covid 19) и смањена фреквенција комерцијалних путничких летова широм света самим тим и на Аеродрому Никола Тесла Београд, чиме је дошло до смањења прихода ДПН, што се као последица рефлектује и на приходе Друштва односно, износа за уплату Концесионе накнаде у трећем кварталу 2020.године у односу на исти период претходне године, а све у складу са Уговором о концесији, односно наступањем Случаја више силе, што пандемија неспорно јесте.

У оквиру остварених пословних прихода за трећи квартал 2020.године највећи приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 76.427.195 динара, као и приход од стицања без накнаде катастарских парцела 5251 и 5252 КО Сурчин, које су пренете Друштву од стране ДПН у складу са одредбама Уговора о концесији. Укупна површина наведених парцела је 107,650 m².

Примењујући МСФИ 16, укупна процењена вредност (25,4 милиона еура) је пропорционално разграничена на период трајања концесије (25 година), тако да је за трећи квартал 2020.године имплементиран припадајући приход од 29.868.571 динара (односно 254 хиљаде еур - по средњем курсу НБС на дан 30.09.2020.године који је износио 117,5803 динара).

Финансијски приходи у трећем кварталу 2020.године остварени су у износу од 2.239.663 динара и мањи су за 55% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, док су за 62% већи у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године. Овако значајно смањење финансијских прихода је одраз флукуације курса долара који је на дан 30.09.2020.године износио 100,1706 динара, док је на дан 30.06.2020.године исти износио 104,6329 динара.

Друштво је у првом кварталу претходне године имало на девизним рачунима и значајна средства од уплате једнократне концесионе накнаде, одатле и тако значајна разлика финансијског прихода у односу на трећи квартал 2020.године.

Структуру финансијских прихода за трећи квартал 2020.године чине:

- приходи од камата у износу од 1.862.752 динара и учествују са 83% у укупним финансијским приходима;
- приходи од курсних разлика – реализованих у износу од 376.239 динара и учествују са 17% у укупним финансијским приходима;
- приходи од курсних разлика – нереализованих у износу од 672 динара.

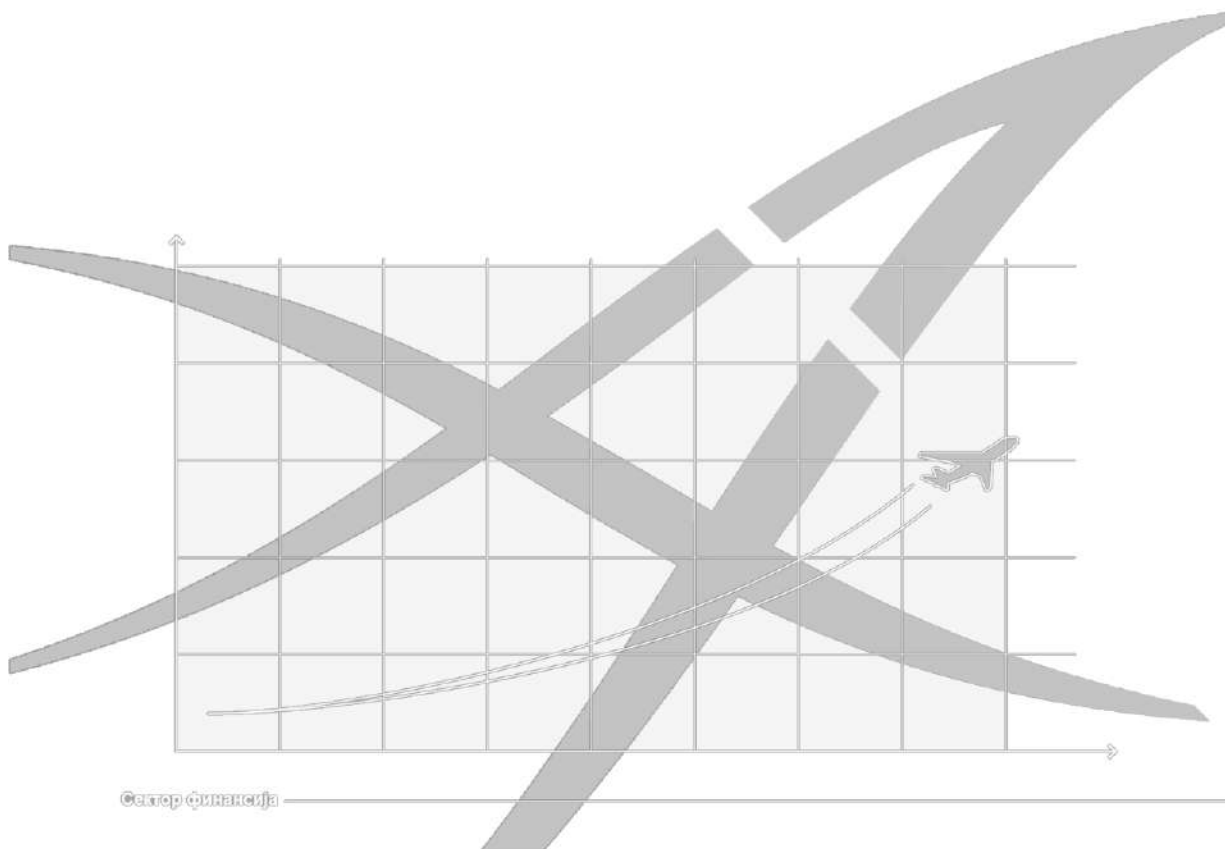
Остали приходи у трећем кварталу 2020.године остварени су у висини од 13.307.303 динара и мањи су за 98% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне

Сектор финансија

године, а у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године мањи су за 18%.

Остварени остали приходи највећим делом односе се на приходе од накнаде штете од правних лица.

Структура остварених прихода за трећи квартал 2020.године приказана је у табели структура прихода.



СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ

Р.Бр.	Назив конта	Остварење VII-IX 2019	Ребаланс плана VII-IX 2020	Остварење VII-IX 2020	Индекс	
					6/(5/3)	7/(5/4)
1	2	3	4	5	6/(5/3)	7/(5/4)
61	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1,340,336	0	0	0	0
614	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1,340,336	0	0	0	0
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	129,604,186	91,636,224	92,957,498	72	101
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	2,125,000	2,125,000	2,125,000	100	100
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	127,479,186	89,511,224	90,832,498	71	101
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	130,944,522	91,636,224	92,957,498	71	101
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4,994,392	1,378,906	2,239,663	45	162
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	2,746,215	1,378,906	1,862,752	68	135
663;664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	2,077,393	0	376,239	18	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	170,784	0	672	0	0
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4,994,392	1,378,906	2,239,663	45	162
67	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	538,668,270	10,304,285	12,425,453	2	121
673	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	1,591,965	0	0	0	0
675	НАПЛАЋЕНА ОПТИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	25,489	1,535,487	2,268,931	8,902	148
676	ПРИХОДИ ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	10,780	779,962	76,112	706	10
677	ПРИХОДИ ОД СМАЊЕЊА ОБАВЕЗА	522,873,136	0	0	0	0
678	ПРИХОДИ ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	13,908,534	2,487,750	3,250,000	24	131
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	358,365	5,501,086	6,830,410	1,906	124
68	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	62,487,731.16	0.00	881,850.00	1	0
682	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И О	62,487,731.16	0.00	0.00	0	0
689	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	0.00	0.00	881,850.00	0	0
69	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА	-72,052	5,888,357	0	0	0
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	-72,052	5,888,357	0	0	0
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	601,083,949	16,192,642	13,307,303	2	82
	УКУПНИ ПРИХОДИ	737,022,863	109,207,772	108,504,463	15	99

3.2. РАСХОДИ

У периоду I-IX 2020.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 845.812.572 динара и мањи је за 16% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године већи је за 6%. Одступање расхода у односу на исти период претходне године резултат је третмана трошкова амортизације који су у периоду I-IX текуће године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16.

Трошкови материјала и енергије (група 51) у периоду I-IX 2020.године остварени су у износу од 1.503.243 динара и за 5% су мањи у односу на исти период 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године мањи су за 71%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- трошкове горива у износу од 669.691 динара и
- утрошен канцеларијски материјал у износу од 602.676 динара.

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода (група 52) у периоду I-IX 2020.године остварени су у износу од 104.689.491 динара и чине 12% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода већи су за 3% у односу на исти период у 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године мањи су за 1%.

Потребно је напоменути да са почетком Концесије и променом претежне делатности број запослених у јануару месецу претходне године закључно са 21.01.2019.године био је 5 запослених, што је резултирало значајно мањим трошковима запослених у јануару месецу 2019.године у односу на јануар 2020.године, а самим тим и одступањем у остварењу трошкова зарада, накнада и осталих личних расхода за период I-IX 2020.године у односу на исти период претходне године.

Закључак је да трошкови зарада запослених за период I-IX 2020.године нису повећани у односу на остварење претходне године за исти период, већ је кумулативно посматрано проценат остварења зависно од броја запослених, порастао у односу на остварење претходне године за исти период.

Трошкови производних услуга (група 53) у периоду I-IX 2020.године остварени су у износу од 26.519.855 динара и за 42% су мањи у односу на исти период у 2019.године, док су за 35% већи у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године.

Трошкови производних услуга чине 3% од укупно остварених расхода, и највећим делом се односе на:

- трошкове закупнина у износу од 21.848.946 динара - који су за 29% већи у односу на исти период претходне године, као и
- трошкови транспортних услуга у износу од 1.992.390 динара (ПТТ услуге) - већи су 26% у односу на исти период претходне године.

У оквиру остварених расхода највећи трошак представља **трошак амортизације и резервисања (група 54)** који је у периоду I-IX 2020.године остварен у износу од 525.311.043 динара и чине 62% укупно остварених расхода. Значајно су већи у односу на исти период у 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године већи је за 1%.

Обрачун трошкова амортизације у истом периоду претходне године у односу на период I-IX текуће године, разликује се као резултат третмана трошкова амортизације који

су у периоду I-IX текуће године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16 везано за Уговор о концесији.

У складу са захтевима МСФИ 16 целокупна имовима 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 (група 55) у периоду I-IX 2020.године остварени су у износу од 135.872.900 динара и чине 16% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови већи су за 27% у односу на исти период у 2019.години, и у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године већи су за 9%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 67.559.585 динара - већи су за 21% у односу на исти период 2019.године из разлога преноса земљишта по процењеној вредности које је Концесионар пренео у власништво АНТ, а у складу са Уговором о концесији, као и
- трошкове непроизводних услуга у износу од 54.168.368 динара - већи су за 28% у односу на исти период претходне године, у оквиру којих је највећи трошак микрофилмовање - (законска обавеза чувања документације из ранијих година), услед исељења из архивског простора на аеродромском комплексу.

Финансијски расходи (група 56) у периоду I-IX 2020.године остварени су у износу од 18.519.956 динара и значајно су мањи у односу на исти период у 2019.години, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године значајно су већи. Овако значајно смањење финансијских расхода одраз је и флукуације курса долара који је на дан 30.09.2020.године износи 100,1706 динара, док је почетком године исти износио 104,9186 динара.

Друштво је у првом кварталу предходне године имало на девизним рачунима и значајна средства од уплате једнократне концесионе накнаде, одатле и тако значајна разлика финансијског расхода у односу на период I-IX 2020.године.

Структуру финансијских расхода за период I-IX 2020.године чине:

- негативне курсне разлике у износу од 18.509.417 динара и учествују са 99,94% у укупним финансијским расходима;
- расходи од камата у износу од 9.220 динара и учествују са 0,06% у укупним финансијским расходима.

Остали расходи (група 57, 58 и 59) у периоду I-IX 2020.године остварени су у износу од 33.396.083 динара и мањи су за 94% у односу на исти период у 2019.години, док су у односу на Ребаланс плана пословања за период I-IX 2020.године већи за 52%.

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

Структура остварених расхода за период I-IX 2020.године приказана је у табели структура расхода.

Сектор финансија

СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ПЕРИОД I-IX 2020

Конто	Назив конта	Остварење I-IX 2019	Ребаланс плана I-IX 2020	Остварење I-IX 2020	ИНДЕКСИ	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	1,588,903	5,237,386	1,503,243	95	29
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	210,322	583,593	0	0	0
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	751,809	3,653,793	786,771	105	22
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	626,772	1,000,000	716,472	114	72
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	101,240,905	105,287,975	104,689,491	103	99
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	73,771,383	78,795,025	78,795,025	107	100
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	12,360,386	12,826,640	12,826,640	104	100
522	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	846,187	369,143	369,143	44	100
524	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	4,891,035	3,847,855	3,847,855	79	100
526	НАКНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	5,695,470	5,842,627	5,850,335	103	100
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	3,676,444	3,606,684	3,000,492	82	83
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	45,888,479	19,670,851	26,519,855	58	135
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	1,578,706	2,075,000	1,992,390	126	96
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	12,527,910	4,576,321	2,493,358	20	54
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	16,913,250	12,284,531	21,848,946	129	178
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	12,576,762	675,000	0	0	0
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	2,291,851	60,000	185,160	8	309
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	21,000,000	518,000,000	525,311,043	2,501	101
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	0	500,000,000	510,311,043	0	102
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	21,000,000	18,000,000	15,000,000	71	83
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	106,913,773	124,125,507	135,872,900	127	109
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	42,459,405	55,300,473	54,168,368	128	98
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	1,302,374	1,599,000	1,793,074	138	112
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	295,928	404,959	432,398	146	107
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	2,170,161	481,118	448,218	21	93
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	974,688	410,786	354,500	36	86
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	55,830,924	64,772,899	67,559,585	121	104
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	3,880,293	1,156,273	11,116,757	286	961
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	276,632,061	772,321,718	793,896,532	287	103
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	136,735,686	102,217	18,519,956	14	18,118
562	РАСХОДИ КАМАТА	9,716,930	11,854	9,220	0	78
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	125,221,235	89,278	18,509,417	15	20,732
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1,797,522	1,085	1,319	0	122
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	136,735,686	102,217	18,519,956	14	18,118
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	10,404,887	6,555,498	17,823,613	171	272
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕР.УЛАГАЊА НЕКРЕТ.И ОПРЕМЕ	9,527,677	0	0	0	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	877,211	6,555,498	17,823,613	2,032	272
58	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	544,347,966	0	0	0	0
582	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ	544,347,966	0	0	0	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	38,867,529	15,383,005	15,572,470	40	101
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР.ГРЕШ. ИЗ РАН.ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	38,867,529	15,383,005	15,572,470	40	101
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	593,620,383	21,938,503	33,396,083	6	152
	УКУПНИ РАСХОДИ	1,006,988,129	794,362,438	845,812,572	84	106

III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2020.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 305.833.320 динара и мањи је за 55% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године већи је за 12%. Одступање расхода у односу на исти период претходне године резултат је третмана трошкова амортизације који су у трећем кварталу текуће године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16.

Трошкови материјала и енергије (група 51) у трећем кварталу 2020.године остварени су у износу од 436.704 динара и за 37% су мањи у односу на исти период 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године мањи су за 76%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- трошкове горива у износу од 247.118 динара - који су већи за 2% у односу на исти период претходне године.

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода (група 52) у трећем кварталу 2020.године остварени су у износу од 34.748.088 динара и чине 11% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода мањи су за 6% у односу на исти период у 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године мањи су за 3%.

Трошкови производних услуга (група 53) у трећем кварталу 2020.године остварени су у износу од 10.126.333 динара и за 26% су мањи у односу на исти период у 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године већи су за 15%.

Трошкови производних услуга чине 3% од укупно остварених расхода, и највећим делом се односе на:

- трошкове закупнина у износу од 9.150.724 динара – мањи су за 7% у односу на исти период претходне године, као и
- трошкови транспортних услуга у износу од 710.836 динара (ПТТ услуге) - мањи су за 2% у односу на исти период претходне године.

У оквиру остварених расхода највећи трошак представља **трошак амортизације и резервисања (група 54)** који је у трећем кварталу 2020.године остварен у износу од 177.700.071 динара и чине 58% укупно остварених расхода. Значајно су већи у односу на исти период у 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године већи је за 1%.

Обрачун трошкова амортизације у истом периоду претходне године у односу на трећи квартал текуће године, разликује се као резултат третмана трошкова амортизације који су у трећем кварталу текуће године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16 везано за Уговор о концесији.

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 подлеже обрачуну амортизације.

Нематеријални трошкови (група 55) у трећем кварталу 2020.године остварени су у износу од 41.405.567 динара и чине 14% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови већи су за 24% у односу на исти период у 2019.години, и у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године већи су за 26%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 22.642.100 динара - већи су за 22% у односу на исти период 2019.године из разлога преноса земљишта по процењеној вредности које је Концесионар пренео у власништво АНТ, а у складу са Уговором о концесији, као и
- трошкове непроизводних услуга у износу од 9.421.140 динара - мањи су за 20% у односу на исти период претходне године, у оквиру којих је највећи трошак микрофилмовање - (законска обавеза чувања документације из ранијих година), услед исељења из архивског простора на аеродромском комплексу.

Финансијски расходи (група 56) у трећем кварталу 2020.године остварени су у износу од 12.820.132 динара и значајно су већи у односу на исти период у 2019.години, као и у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године. Ово повећање финансијских расхода је одраз флукуације курса долара који је на дан 30.09.2020.године износи 100,1706 динара, док је на дан 30.06.2020.године исти износио 104,6329 динара.

Друштво је у првом кварталу предходне године имало на девизним рачунима и значајна средства од уплате једнократне концесионе накнаде, одатле и тако значајна разлика финансијског расхода у односу на трећи квартал 2020.године.

Структуру финансијских расхода за трећи квартал 2020.године највећим делом чине:

- негативне курсне разлике у износу од 12.819.535 динара и учествују са 99,99% у укупним финансијским расходима.

Остали расходи (група 57, 58 и 59) у трећем кварталу 2020.године остварени су у износу од 28.596.424 динара и мањи су за 95% у односу на исти период у 2019.години, док су у односу на Ребаланс плана пословања за трећи квартал 2020.године већи за 60%.

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

Структура остварених расхода за трећи квартал 2020.године приказана је у табели структура расхода.



СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ

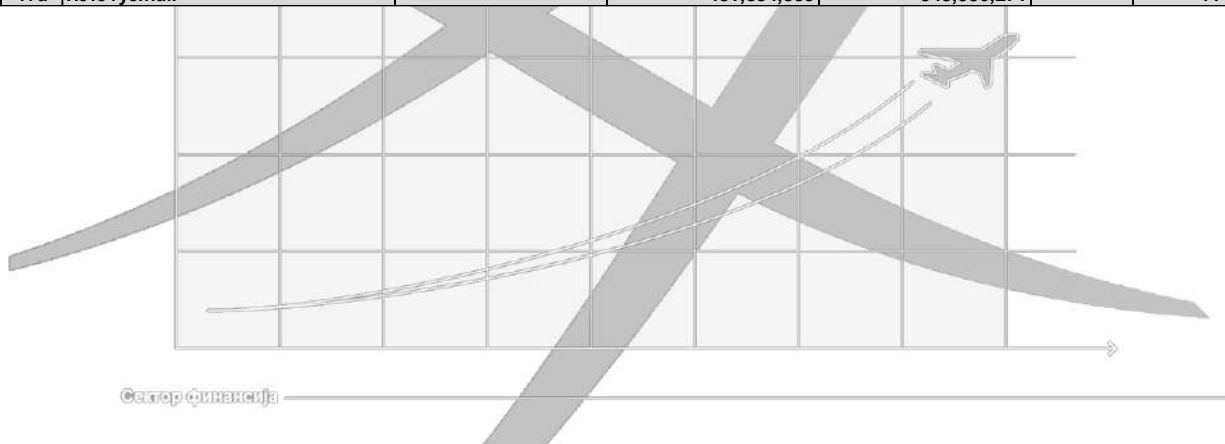
Конто	Назив конта	Остварење VII-IX 2019	Ребаланс плана VII-IX 2020	Остварење VII-IX 2020	ИНДЕКСИ	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	694,783	1,802,337	436,704	63	24
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	10,687	194,531	0	0	0
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	442,465	1,357,806	189,586	43	14
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	241,630	250,000	247,118	102	99
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	36,869,389	35,759,606	34,748,088	94	97
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	26,952,844	26,103,164	26,103,164	97	100
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	4,475,986	4,245,639	4,245,639	95	100
522	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	259,581	93,931	93,931	36	100
524	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	1,262,320	1,282,824	1,282,824	102	100
526	НАКНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	1,850,560	2,007,921	1,977,424	107	98
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	2,068,098	2,026,128	1,045,106	51	52
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	13,738,853	8,838,560	10,126,333	74	115
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	724,134	1,525,000	710,836	98	47
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	1,130,000	1,525,440	94,925	8	6
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	9,859,733	4,998,120	9,150,724	93	183
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	500,000	750,000	0	0	0
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	1,524,986	40,000	169,849	11	425
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	9,677,758	176,000,000	177,700,071	1,836	101
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	-322,242	170,000,000	172,700,071	-53,593	102
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	10,000,000	6,000,000	5,000,000	50	83
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	33,367,151	32,770,877	41,405,567	124	126
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	11,847,255	9,231,066	9,421,140	80	102
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	755,547	374,750	491,080	65	131
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	295,928	152,486	198,720	67	130
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	189,976	481,118	98,487	52	20
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	121,500	410,786	105,000	86	26
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	18,496,777	21,590,966	22,642,100	122	105
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1,660,168	529,705	8,449,040	509	1,595
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	94,347,933	255,171,380	264,416,764	280	104
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1,560,266	91,454	12,820,132	822	14,018
562	РАСХОДИ КАМАТА	-14,911	11,854	0	0	0
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	962,956	78,347	12,819,535	1,331	16,362
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	612,222	1,253	597	0	48
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1,560,266	91,454	12,820,132	822	14,018
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	9,112,178	6,368,731	17,679,561	194	278
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕР.УЛАГАЊА НЕКРЕТ.И ОПРЕМЕ	9,527,677	0	0	0	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	-415,498	6,368,731	17,679,561	-4,255	278
58	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	544,347,966	0	0	0	0
582	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ	544,347,966	0	0	0	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	24,193,991	11,537,254	10,916,864	45	95
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР.ГРЕШ. ИЗ РАН.ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	24,193,991	11,537,254	10,916,864	45	95
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	577,654,136	17,905,985	28,596,424	5	160
	УКУПНИ РАСХОДИ	673,562,335	273,168,819	305,833,320	45	112

3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-IX И ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ 2020.ГОДИНЕ

У периоду I-IX 2020.године остварен је негативан финансијски резултат у бруто износу од (550.430.691) динара и нето износу од (548.936.271) динара.

Овако остварен негативан финансијски резултат пословања за период I-IX 2020.године је у највећој мери резултат примене 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 2020						
Р.Бр.	Позиција	Остварење I-IX 2019	Ребаланс плана I-IX 2020	Остварење I-IX 2020	Индекси	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	393,901,086	279,313,784	256,292,992	65	92
2	Пословни расходи	276,632,061	772,321,718	793,896,532	287	103
3	Пословни добитак (1-2)	117,269,025				
3а	Пословни губитак (2-1)		493,007,934	537,603,540		109
4	Финансијски приходи	68,602,735	4,207,981	9,971,480	15	237
5	Финансијски расходи	136,735,686	102,217	18,519,956	14	18,118
6	Финансијски добитак (4-5)		4,105,764			
6а	Финансијски губитак (5-4)	68,132,952		8,548,476		
7	Остали приходи	632,203,099	29,006,334	29,117,409	5	100
8	Остали расходи	593,620,383	21,938,503	33,396,083	6	152
9	Остали добитак (7-8)	38,582,717	7,067,831			
9а	Остали губитак (8-7)			4,278,675		
10	Укупан приход (1+4+7)	1,094,706,920	312,528,099	295,381,881	27	95
11	Укупан расход (2+5+8)	1,006,988,129	794,362,438	845,812,572	84	106
12	Укупна бруто добит (10-11)	87,718,791				
12а	Укупан бруто губитак (11-10)		481,834,339	550,430,691		114
13	Порески расход периода					
14	Одложени порески расход периода	11,048,256				
15	Одложени порески приход периода			1,494,419		
16	Исплаћена лична примања послодавцу					
17	Нето добит	76,670,535				
17а	Нето губитак		481,834,339	548,936,271		114



III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2020.године остварен је негативан финансијски резултат у бруто износу од (197.328.857) динара и нето износу од (197.137.386) динара.

Овако остварен негативан финансијски резултат пословања за трећи квартал 2020.године је у највећој мери резултат примене стандарда МСФИ 16, на основу којег разграничавамо приходе по основу Уговора о концесији (CAPEX, минимална годишња Концесиона накнада) по годинама за цео Период концесије.

Такође је важно напоменути да је и пандемија Корона вируса (Covid 19) имала утицај на приходовање Друштва, те самим тим и остварењу негативног финансијског резултата пословања.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ

Р.Бр.	Позиција	Остварење VII-IX 2019	Ребаланс плана VII-IX 2020	Остварење VII-IX 2020	Индекси	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	130,944,522	91,636,224	92,957,498	71	101
2	Пословни расходи	94,347,933	255,171,380	264,416,764	280	104
3	Пословни добитак (1-2)	36,596,589				
3а	Пословни губитак (2-1)		163,535,156	171,459,266		105
4	Финансијски приходи	4,994,392	1,378,906	2,239,663	45	162
5	Финансијски расходи	1,560,266	91,454	12,820,132	822	14,018
6	Финансијски добитак (4-5)	3,434,126	1,287,452			
6а	Финансијски губитак (5-4)			10,580,470		
7	Остали приходи	601,083,949	16,192,642	13,307,303	2	82
8	Остали расходи	577,654,136	17,905,985	28,596,424	5	160
9	Остали добитак (7-8)	23,429,813				
9а	Остали губитак (8-7)		1,713,343	15,289,122		892
10	Укупан приход (1+4+7)	737,022,863	109,207,772	108,504,463	15	99
11	Укупан расход (2+5+8)	673,562,336	273,168,819	305,833,320	45	112
12	Укупна бруто добит (10-11)	63,460,526				
12а	Укупан бруто губитак (11-10)		163,961,047	197,328,857		120
13	Порески расход периода					
14	Одложени порески расход периода	11,048,256				
15	Одложени порески приход периода			191,471		
16	Исплаћена лична примања послодавцу					
17	Нето добит	52,412,270				
17а	Нето губитак		163,961,047	197,137,386		120

Значајно је напоменути да и поред оствареног негативног финансијског резултата за период I-IX 2020.године као и за трећи квартал 2020.године, а који је резултат примене МСФИ 16 (приход се разграничава на цео период концесије), остварен резултат не представља ризик успешног обављања делатности Друштва.

3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

БРОЈ РАДНИКА ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ ЗА ПЕРИОД I-IX 2020 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	35	0	35	1	36
Април	35	0	35	1	36
Мај	35	0	35	1	36
Јун	34	0	34	1	35
Јул	35	0	35	1	36
Август	35	0	35	1	36
Септембар	36	0	36	1	37

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

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

5. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-IX 2020. ГОДИНЕ

У периоду I-IX 2020. године потребно је напоменути следеће важне пословне догађаје:

Пандемија Корона вируса (Covid 19)

Светска здравствена организација је 11.03.2020. године прогласила пандемију Корона вируса (Covid 19) и издала упутства за сузбијање ширења која су сем личне хигијене и заштите, подразумевала и ограничења кретања односно чак и затварања граница држава.

С тим у вези сагледавши ризике по становништво Републике Србије, Одлуком Председника Републике Србије, Председника Народне скупштине Републике Србије и Председника Владе Републике Србије од 15.03.2020. године („Службени гласник РС“ број 29/2020) проглашено је ванредно стање на територији Републике Србије због епидемије Корона вируса (Covid 19).

У циљу спречавања ширења епидемије Корона вируса, Влада РС је донела низ аката, између осталог и Уредбу о организовању рада послодаваца за време ванредног стања од 16.03.2020.године („Службени гласник РС“, број 31/2020), којом је уређен посебан начин и организација рада послодаваца на територији Републике Србије за време ванредног стања.

У складу са наведеном уредбом, Генерални директор АД Аеродром Никола Тесла Београд је дана 19.03.2020.године, донео Решење о обављању послова ван просторија послодавца број ГД – 273/2020 које се односи на све запослене, за све време трајања ванредног стања у Републици Србији. На основу Решења о обављању послова ван просторија послодавца АД Аеродром Никола Тесла Београд је донео План рада у условима епидемије Корона вируса (Covid 19).

Одлуком објављеном у Службеном гласнику Републике Србије број 65 од 06.маја 2020.године укинута је ванредно стање на територији Републике Србије, проглашено због епидемије Корона вируса (Covid 19).

Након укидања ванредног стања, АД Аеродром Никола Тесла Београд је организовао пословање у складу са ванредним мерама које се и даље примењују, а које су утврђене актима Владе РС, односно закључцима Кризног штаба за сузбијање заразне болести Covid 19.

План детаљне регулације

План детаљне регулације, који представља основ за дефинисање намене, капацитета и садржаја аеродромског комплекса у складу са технолошким потребама и програмом развоја аеродрома, дефинисања јавног интереса, стварања планских могућности и обезбеђивања капацитета техничке инфраструктуре за планирану изградњу, као и утврђивање зона заштите аеродрома је усвојен дана 30. марта 2020. године Одлуком Скупштине Града Београда број 350-269/20-ГВ.

Полазећи од усвојеног Плана детаљне регулације за комплекс Аеродрома Никола Тесла, покренута је процедура прибављања услова и одговарајућих дозвола надлежних државних органа за инфраструктурне пројекте у складу са регулативом Републике Србије као и извођење радова у свему у складу са усвојеним Планом.

У циљу проширења аеродромских капацитета у првом кварталу 2020. године су започети радови на проширењу терминалне зграде чије је извођење настављено и током извештајног периода.

У наведеном периоду су извођени припремни радови на изградњи уметнуте полетно-слетне стазе. Извођење припремних радова на изградњи уметнуте полетно-слетне стазе се изводи према прописима који уређују изградњу и реконструкцију линијских инфраструктурних објеката од посебног значаја за Републику Србију.

У циљу обезбеђивања додатних капацитета за паркирање и опслуживање ваздухоплова извођени су радови на изградњи платформе и припадајућег маневарског простора неопходног за прихват и отпрему ваздухоплова, као и за кретање аеродромских средстава и опреме.

Такође, у наведеном периоду изводили су се радови на изградњи удаљеног паркинга и саобраћајница за приступ удаљеном паркингу као и на изградњи кружне раскрснице на локалној саобраћајници. Удаљени паркинг је предвиђен за дуготрајно паркирање возила и смештен је југозападно од прага 30 постојеће полетно-слетне стазе.

Додатно, у истом периоду су извођени радови на изградњи електро енергетских инфраструктурних капацитета за напајање будућих потрошача електричном енергијом.

У наведеном периоду су започети припремни радови на изградњи објекта Нове котларнице, која ће снабдевати топлотном енергијом потрошаче на комплексу аеродрома. Такође, започети су радови на изградњи Постројења за третман чврстог отпада у оквиру јавне зоне аеродрома, а у циљу унапређења заштите животне средине.

На захтев Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, кроз систем Обједињене процедуре, АД Аеродром Никола Тесла Београд је у периоду од 01.01.2020. године до 30.09.2020.године, обрадио 13 захтева за издавања услова за пројектовање и прикључење објеката на комуналну инфраструктуру која је у нашем власништву за реализацију пројеката на аеродромском комплексу.

Извршни поступак

У мају 2020. године ради наплате потраживања од Аеродром Кетеринга д.о.о. Сурчин, покренут је извршни поступак у оквиру којег је наплаћено потраживање АД Аеродром Никола Тесла Београд у износу од 1.000.511,17 динара са припадајућом каматом.

5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-IX 2020. ГОДИНЕ

У периоду I-IX 2020.године потребно је напоменути следеће важне пословне догађаје који су наступили након истека периода I-IX 2020.године:

Извођење радова на реализацији инфраструктурних пројеката је настављено, уз поштовање свих препорука због ванредних мера које су остале на снази и након укидања ванредног стања због пандемије вируса Covid 19, која још увек траје.

6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-IX 2020. ГОДИНЕ

Услед пандемије вируса Covid 19, увођења ванредног стања на територији Републике Србије због исте, као и одлуке Владе Републике Србије о смањењу комерцијалних летова са Аеродрома Никола Тесла Београд, дошло је до значајних поремећаја у ваздушном саобраћају и операцијама на аеродрому Никола Тесла. Имајући у виду да пандемија и даље траје, детаљније информације о поремећајима ће бити познате након свих анализа у вези са мерама које примењују државе, а које су од директног утицаја како на динамику тако и на обим јавног путничког саобраћаја. У том смислу, једна од многих препорука Airport Council International ка ЕУ је унифицирање правила понашања приликом путовања, које би као очекивани резултат имало постепену стабилизацију путничког саобраћаја.

Без обзира на неспоран утицај пандемије на операције на аеродрому Никола Тесла, руководство не очекује значајније ризике у вези са наставком пословања и реализације Уговора о концесији. Процена руководства подразумева да је финансијско стање АНТ такво да не постоји неизвесност у погледу способности АНТ да настави пословање по принципу сталности и да не постоји материјалан утицај на пословање.

Услед постојања тржишних ризика који утичу на финансијске инструменте, руководство Друштва студиозно прати кретања која доводе до ризика и предузима потребне мере за управљање ризицима. Такође, руководство сматра да не постоје

значајни ризици у вези са испуњењем законских норми, ликвидности друштва и тржишне позиције у будућем периоду који могу нарушити принцип сталности пословања.

Друштво у уговореним роковима измирује своје текуће обавезе.

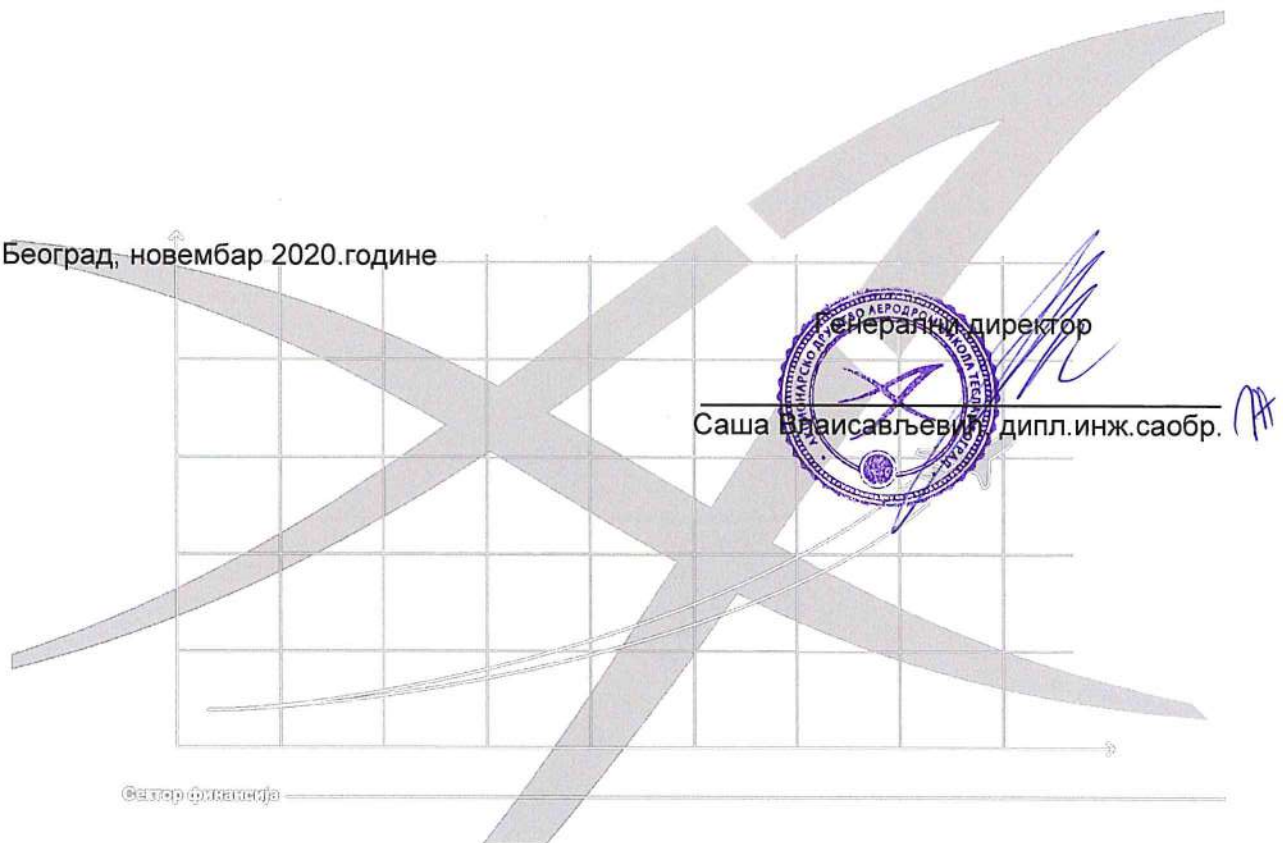
7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема огранке у оквиру Друштва.

Београд, новембар 2020.године



**Генерални директор -
председник Извршног одбора**



Број: ГД - 835/2020

Е: kabinet@antb.rs www.antb.rs

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 05.11. 2020

SITA: BEGOWXX

МБ: 07036540

ПИБ: 100000539

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

ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је, према сопственом најбољем сазнању, Квартални извештај за треће тромесечје 2020. 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 2020. године и у друге сврхе се не може користити.

Руководилац Сектора финансија,
рачуноводства и планирања


Јелена Арсенијевић, дипл. екон.



Генерални директор


Саша Влаисављевић, дипл. инж. саоб.

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: ДНО - 130/2020
Датум: 10. новембар 2020. године

На основу члана 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020) 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 312. седници одржаној дана 10. новембра 2020. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобрава се Финансијски извештај на дан 30. септембар 2020. године Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд.
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 и 9/2020) 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.

АД Аеродром Никола Тесла Београд је припремило Финансијски извештај на дан 30. септембар 2020. године, који обухвата: Биланс стања на дан 30.09.2020. године, Биланс успеха за период I-IX 2020. године, Извештај о осталом резултату за период I-IX 2020. године, Извештај о променама на капиталу до 30.09.2020. године, Извештај о токовима готовине за период I-IX 2020. године и Напомене уз финансијске извештаје 30.09.2020. године.

Финансијски извештај на дан 30. септембар 2020. године упућен је Комисији за ревизију, која је на 70. седници одржаној 09. новембра 2020. године донела Закључак којим је потврдила исправност Финансијског извештаја на дан 30. септембар 2020. године и доставила га Надзорном одбору на разматрање и одобравање.

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



Председник Надзорног одбора

Весна Станковић Јевђевић, дип.екон.

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: ДНО - 131/2020
Датум: 10. новембар 2020. године**

На основу члана 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020) 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 312. седници одржаној дана 10. новембра 2020. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобрава се Извештај о пословању за треће тромесечје и за период I-IX 2020. године Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд.
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 и 9/2020) 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 2020. године и у складу са Статутом и Пословником о раду Надзорног одбора достављен је Комисији за ревизију ради потврђивања исправности наведеног Извештаја о пословању, као и упућивања Надзорном одбору на разматрање и доношење Одлуке о одобравању Извештаја о пословању за треће тромесечје и за период I-IX 2020. године.

Надзорни одбор је размотрио достављени Извештај о пословању за треће тромесечје и за период I-IX 2020. године, као и Закључак Комисије за ревизију и на основу наведеног одлучио је као у диспозитиву.

Председник Надзорног одбора

Весна Станковић Јевђевић, дипл.екон.

