



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 друго тромесечје 2020. године



Садржај извештаја

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

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

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

3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја

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

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

АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД, БЕОГРАД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
30. јун 2020. године

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

Август 2020. године

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2020. до 30.06.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2020)	Кумулатив (01.01- 30.06.2020)	Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)
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		14.831	163.335	129.734	262.957
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	1.522	2.851
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	1.522	2.851
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	14.831	163.335	128.212	260.106

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2020. до 30.06.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2020)	Кумулатив (01.01- 30.06.2020)	Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)
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		260.250	529.479	98.019	182.284
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	47	597	369	509
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	180	470	190	385
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	34.018	69.941	36.888	64.371
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	8.659	16.393	18.320	32.150
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	171.373	337.611	143	322
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	10.000	10.000	0	11.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	35.973	94.467	42.109	73.547
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030				31.715	80.673
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		245.419	366.144		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	2.299	7.732	32.507	63.608
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	2.212	2.894	1.629	15.291
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	87	4.838	30.878	48.317

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2020. до 30.06.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2020)	Кумулатив (01.01- 30.06.2020)	Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)
1	2	3	4	5	6	7	8
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	5.270	5.700	95.141	135.175
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	1	9	8.932	9.732
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	5.269	5.691	86.209	125.443
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048			2.032		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		2.971		62.634	71.567
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16				
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	592	1.481	18.552	19.417
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	93	144	550	1.293
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054					27.230
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		247.891	362.775	12.917	

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2020. до 30.06.2020. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2020)	Кумулатив (01.01- 30.06.2020)	Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)
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	144	9.673	5.704	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	19	0	0		2.972
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	20				24.258
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	20	247.747	353.102	7.213	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	21				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21	1.303	1.303		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	21				24.258
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	21	246.444	351.799	7.213	
	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		-10,04		1
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					
6	УКУПНИ ПРИХОДИ			18.571	186.877	181.356	357.684
5	УКУПНИ РАСХОДИ			266.318	539.979	188.569	333.426

БИЛАНС СТАЊА
На дан 30. јун 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.06.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2020	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		28.683.815	28.989.692	
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	23	25.609	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		25.609		
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		0	18.551	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9				
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	24	28.532.446	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	10.614.751	10.811.830	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13	24	3.716.266	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	21.080		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	17				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	18				
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	22				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	23				
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24	25	125.760	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	125.759	125.452	

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

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.06.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2020	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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		4.383.651	4.534.853	
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		3.840	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	3.840	2.058	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	27	58.087	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	38.701	75.403	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57	27	19.386	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	1.607.289	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	11.613	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	4.982	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	6.631	10.904	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	30	972.931	910.118	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69	31	59.753	40.792	
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70	32	1.670.138	1.862.550	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		33.067.466	33.524.545	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72	42	5.977.123	377.128	

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


БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.06.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2020	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	33	29.320.725	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 друштава с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Задружни удели	408				
306	7. Емисиона премија	409	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	6.356.456	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	261.596	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	418	33ф	261.596	261.596	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421	33г	805.656	453.857	
350	1. Губитак ранијих година	422	33г	453.857		
351	2. Губитак текуће године	423	33г	351.799	453.857	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	424		95.743	86.093	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	34	95.743	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 запослених	429	34а	5.087	5.087	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430	34б	90.656	81.006	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		0	0	
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. јун 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.06.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2020	Претходна година	
1	2	3	4	5	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	722.562	723.864	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		2.928.436	3.042.064	
42	I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443		0	0	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449				
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450	35	54.137	42.023	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	36	27.029	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	17.545	44.724	
436	6. Добављачи у иностранству	457	36	253	5.577	
439	7. Остале обавезе из пословања	458	36	9.231	9.247	
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	37	23.786	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	1.955	2.482	
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	40	2.821.434	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		0	0	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		33.067.466	33.524.545	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465	42	5.977.123	377.128	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ						
за период од 01.01.2020. до 30.06.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене број	Износ		
				Текућа година Кумулатив (01.01- 30.06.2017)	Претходна година Квартал (01.01- 31.03.2019)	
1	2	3	4	6	7	
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	28		24.258	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		351.799		
	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				
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004				
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања					
	а) добици	2005				
	б) губици	2006				
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала					
	а) добици	2007				
	б) губици	2008				
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку приликом промена у власништву					
	а) добици	2009				
	б) губици	2010				
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања					
	а) добици	2011				
	б) губици	2012				
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање					
	а) добици	2013				
	б) губици	2014				
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока					
	а) добици	2015				
	б) губици	2016				
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају					
	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		0	0	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020		0	0	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021				
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022		0		
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0	
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА					
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024			24.258	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025		351.799	0	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	24.258	
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027				
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028				


ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 30.06.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01. до 30.06.2020. године																																											
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала											Компоненте осталог резултата																														
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	047 237	АОП	34	АОП	330	АОП	331	АОП	332	333	334 335	336	337	АОП	Укупан капитал	Губитак изнад капитала																		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27																	
Почетно стање на дан 01.01.2019.																																											
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073	265.416	4091		-4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217		4235		4244													
	б) потражни салдо рачуна	4002	21.264.302	4020	0	4038	6.356.456	4056	0	4074	0	4092	53.162.398	4110		570.177	4128	17.290	4146	4164		4182		4200		4218		81.105.207															
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																																											
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		-4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219		4236	0	4245													
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		-4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220			0														
Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019.																																											
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (3а + 2а – 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	0	4077	265.416	4095		4113		0	4131	0	4149	0	4167	0	4185	0	4203	0	4221	0	4237	4246													
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б – 2а + 2б) ≥ 0	4006	21.264.302	4024	0	4042	6.356.456	4060	0	4078	0	4096	53.162.398	4114		570.177	4132	17.290	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0	4222	0	81.105.207														
Промене у претходној 2019. години																																											
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061	453.857	4079		4097	53.162.398	4115		659.660	4133	17.290	4151	4169		4187		4205		4223		4238	51.432.863	4247													
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	58.231	4026		4044		4062		4080	232.224	4098	261.596	4116		2.308.471	4134		4152	4170		4188		4206		4224																	
Стање на крају претходне године 31.12.2019.																																											
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а – 4б) ≥ 0	4009		4027	0	4045	0	4063	453.857	4081	33.192	4099		4117		0	4135	0	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0	4225	0	4239	4248													
	б) потражни салдо рачуна (3б – 4а + 4б) ≥ 0	4010	21.322.533	4028	0	4046	6.356.456	4064		4082		4100	261.596	4118		2.218.988	4136	0	4154	0	4172	0	4190	0	4208	0	4226	0	28.872.524														
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																																											
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	4065	0	4083	0	4101	0	4119	0	4137	0	4155		4173		4191		4209		4227		4240	0	4249													
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	4066	0	4084	0	4102	0	4120	0	4138	0	4156		4174		4192		4210		4228			0														
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020.																																											
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а – 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	453.857	4085	33.192	4103	0	4121	0	4139	0	4157		4175	0	4193	0	4211	0	4229	0	4241		4250													
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б – 6а + 6б) ≥ 0	4014	21.322.533	4032	0	4050	6.356.456	4068	0	4086	0	4104	261.596	4122		2.218.988	4140	0	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0	4230	0	29.872.524														
Промене у текућој 2020. години																																											
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	0	4051	0	4069	351.799	4087	0	4105		4123			4141	4159		4177		4195		4213		4231		4242	361.799	4251													
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	0	4052		4070	0	4088		4106		4124			4142	0	4160	4178		4196		4214		4232		4242	0														
Стање на крају текуће године 30.06.2020.																																											
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а – 8б) ≥ 0	4017		4035	0	4053	0	4071	805.656	4089	33.192	4107		4125			4143	4161		4179	0	4197	0	4215	0	4233	0	4243		4252													
	б) исправни салдо рачуна (7б – 8а + 8б) ≥ 0	4018	21.322.533	4036	0	4054	6.356.456	4072		4090		4108	261.596	4126		2.218.988	4144	0	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0	4234	0	29.320.725														

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 30.06.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01.2020. до 30.06.2020. 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	326.861	1.074.978
1. Продаја и примљени аванси	3002	321.099	1.056.420
2. Примљене камате из пословних активности	3003		1.655
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5.762	16.903
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	231.355	12.364.517
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	121.957	656.257
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	64.390	59.567
3. Плаћене камате	3008		12.606
4. Порез на добитак	3009		10.499.955
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	45.008	1.136.132
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	95.506	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		11.289.539
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3.341	2.741.223
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		2.716.029
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	3.341	25.194
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	35.058	21.834
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	35.058	21.834
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2.719.389
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	31.717	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)
за период од 01.01. до 30.06.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01.2020. до 30.06.2020. 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	0	0
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	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	48	52.122.514
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	330.202	3.816.201
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	266.461	64.508.865
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	63.741	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		60.692.664
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	910.118	61.394.573
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		37.208
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	928	120.183
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	972.931	618.934

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2020. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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. јун 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. јун 2020. године

На дан 30.06.2020.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. јуна 2020 године, Друштво је имало 35 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 34 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове (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-VI 2020. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 36, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 35 радника и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове. (У току I-VI 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-VI 2020. године су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва дана 14.08.2020. 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. 73/19, као и 62/13 и 30/18), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво, као велико правно лице, у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр.35 од 27. марта 2014. 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 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2015.године. Осим тога, поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева МРС/МСФИ и IFRIC Тумачења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

Поред наведеног, приложени финансијски извештаји одступају од МРС и МСФИ у следећем тачкама:

- Одступања од МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” и МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” у третману и евидентирању ефеката процене вредности капитала, а чији главни део чини процена вредности некретнина, опреме и инвестиционих некретнина. Наиме, у складу са чланом 27. Самосталних чланова Закона о изменама и допунама Закона о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације (“Службени гласник РС” бр. 30/2010) оснивач Друштва је био дужан да обезбеди да до 30. јуна 2010. године Друштво промени правну форму и свој основни капитал искаже у акцијама одређене номиналне вредности на основу кориговане књиговодствене вредности капитала. Сходно наведеном, након поступка процене вредности капитала извршено је књижење процењених вредности имовине и обавеза у корист ревалоризационих резерви. На основу Одлуке Управног одбора Друштва број 04-100/1 од 31. маја 2010. године о повећању капитала, и Решења Владе Републике Србије број 023-4175/2010 од 4. јуна 2010. године о давању сагласности на поменути Одлуку о повећању основног капитала из сопствених средстава претварањем резерви и нераспоређеног добитка у основни капитал ЈП Аеродром Никола Тесла Београд, Друштво је у својим пословним књигама, извршило књиговодствено евидентирање повећања државног капитала на дан 1. јануар 2010. године, корекцијом почетног стања смањењем осталог капитала, резерви, ревалоризационих резерви и нераспоређеног добитка. Наведени рачуноводствени третман одступа од захтева МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” према коме се: 1) резултат ревалоризације приписује директно капиталу, у оквиру позиције ревалоризационе резерве, односно признаје као приход у билансу успеха до оног износа до којег се сторнира ревалоризационо смањење истог средства, које је претходно признато као расход, као и у делу по коме се 2) ревалоризационе резерве које су саставни део капитала који се односи на некретнине, постројења и опрему, могу се пренети директно на нераспоређену добит, када средство престане да се признаје. Због претходно наведеног признавање процене вредности у приложеним финансијским извештајима у складу са поменутиим актима није у складу ни са захтевима МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” и МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема”.

- Према мишљењу Министарства, учешће запослених у добитку евидентира се као смањење нераспоређене добити а не на терет резултата текућег периода, како то захтева МРС 19 „Накнаде запосленима“.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напмени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напмени 2.3.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у Напмени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода

•Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредности и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);

•Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);

•Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);

•Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

•Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);

•Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење“ – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);

•IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

•Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);

•Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

•Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

•Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);

•Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

•Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална имовина“ - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

•МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 28 „Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације“. Допуне и измене појашњавају да матично друштво може бити изузето од обавезе да саставља консолидоване финансијске извештаје ако је оно истовремено зависно лице инвестиционог друштва, чак и ако инвестиционо друштво одмерава улагања у сва своја зависна лица по фер вредности у складу са МСФИ 10. Као резултат ових допуна, измењен је и МРС 28 у циљу појашњења изузећа од примене метода учешћа (тј. задржавање мерења по фер вредности) које важи за инвеститора у придружено лице или заједнички подухват уколико је он зависно лице инвестиционог друштва које одмерава сва своја улагања у зависна лица по фер вредности. (Допуне и измене се примењују ретроактивно за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године уз дозвољену ранију примену.)

•Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

•МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, у вези с класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминише постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају, кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;

•У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: уколико се средства односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уколико уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха;

•МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима“, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи“, МРС 11 „Уговори о изградњи“, IFRIC13 „Програми лојалности клијената“, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина“ и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца“. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;

•Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција“, на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;

•Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015. године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењеног стандарда је дозвољена;

• Измене МРС 7 – „Иницијатива за обелодањивања“ захтевају од ентитета таква обелодањивања која омогућују корисницима финансијских извештаја да процене промене у обавезама настале финансијским активностима, укључујући промене настале и од новчаних и неновчаних промена. Измене МРС 7 су на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;

•Измене МРС 12 „Порез на добитак“ које се односе на идентификовање одложених пореских средстава за нереализоване губитке, примењују се ретроспективно за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2017. или касније, са подржаном ранијом применом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

- Измене МСФИ 12 услед “Побољшања МСФИ (циклус 2014-2016)” које произлазе из пројекта годишњег побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 12 и МРС 28) првенствено с циљем уклањања недоследности и појашњења формулације (измене МСФИ) 12 примењују се за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МСФИ 4 “Уговори о осигурању” - Примена МСФИ 9 “Финансијски инструменти” са МСФИ 4 “Уговори о осигурању” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године или када се први пут примењује МСФИ 9 “Финансијски инструменти”)
- Измене МРС 40 “Инвестиционе некретнине” - Трансфери инвестиционих некретнина (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Измене МСФИ 1 и МРС 28 услед “Побољшања МСФИ (циклус 2014-2016)” које произлазе из пројекта годишњег побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 12 и МРС 28) првенствено с циљем уклањања недоследности и разјашњења формулације (измене и допуне МСФИ 1 и МРС 28 примењују се за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- IFRIC 22 “Трансакције у страниј валути и авансно разматрање” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- МСФИ 16 „Лизинг“, обезбеђује свеобухватан модел за идентификовање лизинг аранжмана и њихов третман у финансијским извештајима како давалаца тако и прималаца лизинга. На дан ступања на снагу, 1 јануара 2019. године, овај стандард ће заменити следеће лизинг стандарде и тумачења: МРС 17 „Лизинг“, IFRIC 4 „Одређивање да ли неки аранжман садржи лизинг“, SIC 15 „Оперативни лизинг – потстицај“ и SIC 27 „Процена суштине трансакције укључујући правни облик закупа“;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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 Оквир, 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. јун 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. јун 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. јун 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	
	30.06.2020.	31.12.2019.
ЕУР	117,5760	117,5928
УСД	104,6329	104,9186
ГБП	128,6671	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 поштenu фер вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвређења.

Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Ревалоризација се врши само када се фер вредност ревалоризованог средства материјално значајно разликује од његове исказане вредности. Добици из ревалоризације се признају у осталим добицима и губицима у корист ревалоризационе резерве у капиталу. До износа претходно признатих губитака из ревалоризације или по основу обезвређења признатих у билансу успеха, добити из ревалоризације се признају у билансу успеха, а остатак добитака се признаје у осталим добицима и губицима. Губити 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.

Алат и ситан инвентар, чији је корисни век трајања дужи од годину дана се од 01.01.2016.године, признаје као основно средство без обзира на висину појединачне набавне цене. Наведена средства се амортизују сходно процењеном веку употребе.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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. јун 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. јуна 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. јун 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. јун 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. јун 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. јун 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. јун 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

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. јун 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. јун 2020. године

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Структура прихода од продаје производа и услуга	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		2.851
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту		
Укупно	0	2.851

Приходи од продаје услуга представљају префактурисане трошкове.

5. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура других пословних прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Приходи од закупа домаћим правним лицима		
Приходи од закупа ино правним лицима		
Приходи од жига	4.250	4.250
Приходи од једнократне концесионе накнаде		
Приходи од периодичне концесионе накнаде	132.357	255.856
Умањење прихода по основу ОС пренетих на АВР	(34.781)	
Приходи од неновчане накнаде (имовине) - Земљиште	59.737	
Приходи од префактурисаних трошкова	1.772	
Укупно	163.335	260.106

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 132.357 хиљада. Услед проглашења епидемије вируса односно примене случаја више силе, у периоду до 30. јуна 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 34.781 хиљада.
- Приход по основу неновчане накнаде које се односи на разграничени приход за Додатно земљиште по основу извршеног преноса права својине у износу РСД 59.737 хиљада полугодишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Структура трошкова материјала	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Трошкови материјала за израду (основни материјал, алат и инвентар, радна и службена одећа и обућа)		
Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал)	597	509
Трошкови резервних делова		
Укупно	597	509

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Структура трошкова горива и енергије	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Трошкови бензина и дизел горива	423	385
Трошкови мазута за грејање		
Трошкови електричне енергије	47	
Укупно	470	385

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Бруто зараде и накнаде зарада	52.692	46.818
Порези и доприноси на терет послодавца	8.581	7.884
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	275	587
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	2.565	3.629
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	3.873	3.845
Остали лични расходи:		
<i>Трошкови превоза</i>	367	516
<i>Трошкови службеног пута</i>	371	835
<i>Отпремнине и јубиларне награде</i>		
<i>Премиије за добровољно пензионо осигурање</i>	876	
<i>Солидаране помоћи (новорођенчад, лечења елем. неп. и ост.)</i>	341	257
<i>Остали лични расходи</i>		
Свега	1.955	1.608
Укупно	69.941	64.371

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Структура трошкова производних услуга	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Трошкови транспортних услуга:		
Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга	1.282	855
Трошкови услуга одржавања	2.398	11.398
Трошкови закупа	12.698	7.053
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	0	12.077
Трошкови осталих производних услуга:		
<i>Трошкови комуналних услуга</i>	12	706
<i>Трошкови осталих услуга</i>	3	61
Свега	15	767
Укупно	16.393	32.150

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања	3.289	
Трошкови амортизације за некретнине	197.079	322
Трошкови амортизације за опрему	137.243	
Укупно	337.611	322

Обрачун трошкова амортизације у истом периоду предходне године у односу на период I-VI текуће године, разликује се услед чињенице да су у претходном периоду била обухваћена средства која нису Концесиона средства, а која су сада исказана у складу са МСФИ 16.

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Структура трошкова резервисања	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Трошкови резервисања за отпремнине у пензију		
Трошкови резервисања за јубиларне награде		
Трошкови резервисања за судске спорове	10.000	11.000
Укупно	10.000	11.000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Структура нематеријалних трошкова	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Трошкови непроизводних услуга:		
<i>Трошкови услуга чишћења</i>	620	
<i>Трошкови консалтинг услуга</i>	1.408	3.226
<i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i>	244	387
<i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i>	600	3.390
<i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i>	41.875	23.609
Свега	44.747	30.612
Трошкови репрезентације	1.302	547
Трошкови осигурања	234	
Трошкови платног промета	350	1.980
Трошкови чланарина	250	853
Трошкови пореза	44.917	37.277
Остали нематеријални трошкови	2.667	2.278
Укупно	94.467	73.547

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Структура финансијских прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Приходи од камата	2.894	15.291
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Позитивне курсне разлике</i>	4.838	47.638
<i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i>	-	679
Свега	4.838	48.317
Остали финансијски приходи		
Укупно	7.732	63.608

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структура финансијских расхода	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Расходи камата	9	9.732
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Негативне курсне разлике</i>	5.690	124.258
<i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i>	1	1.185
Свега	5.691	125.443
Остали финансијски расходи		
Укупно	5.700	135.175

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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-VI 2020.	I-VI 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	0	0

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-VI 2020.	I-VI 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	0	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Структура осталих прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Добици од продаје опреме и материјала	-	
Наплаћена отписана потраживања	494	12.098
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове	67	5.883
Приходи од уговорене ревалоризације	531	630
Приход од смањења обавеза	-	
Остали непоменути приходи:		
<i>Приходи од рефундације судских трошкова</i>	322	806
<i>Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица</i>		
<i>Остало</i>	67	
Свега	389	806
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	-	
Укупно	1.481	19.417

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Губици по основу преноса земљишта без накнаде		
Губици од продаје/расходовања опреме и материјала		
Мањкови		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Остали непоменути расходи:		
<i>Судски трошкови</i>		1.293
<i>Остало</i>	144	
Свега	144	1.293
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење остале имовине		
Укупно	144	1.293

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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-VI 2020.	I-VI 2019.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	14.329	11.702
Накнадно утврђени (расходи) из ранијих година	(4.656)	(14.674)
Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода	9.673	(2.972)

20. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Структура бруто резултата	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Пословни приходи	163.335	262.957
Пословни расходи	529.479	182.284
Пословни резултат	(366.144)	80.673
Финансијски приходи	7.732	63.608
Финансијски расходи	5.700	135.175
Финансијски резултат	2.032	-71.567
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	0	0
Остали приходи	1.481	19.417
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	0	0
Остали расходи	144	1.293
Резултат осталих прихода и расхода	1.337	18.124
Нето добитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода	9.673	
Нето губитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода		2.972
УКУПНИ ПРИХОДИ	186.877	357.684
УКУПНИ РАСХОДИ	539.979	333.426
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(353.102)	24.258

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

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

Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак / (губитак)	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(353.102)	24.258
Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха		
Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу	(220.492)	(569.531)
Опорезива добит/(губитак)	(573.594)	-545.273
Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити		
Остатак опорезиве добити	-	0
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	-	0
Пореска основица	-	0
Обрачунати порез (15% од пореске основице)	-	0
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Обрачунати порез по умањењу	-	0
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(353.102)	24.258
Порески (расход) периода	-	0
Одложени порески приход/(расход) периода	1.303	
Нето добитак/(губитак)	(351.799)	24.258
Ефективна пореска стопа	0,37%	0,00%

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Показатељ	у 000 дин.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Нето добитак који припада власницима	(353.102)	24.258
Просечан пондерисан број акција	35.026.129	35.026.129
Зарада по акцији (у динарима)	(10,08)	0,69

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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
Набавна вредност				
Почетно стање, 01.01.2019. године	433.593		1.595	435.188
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2018. након корекције	433.593	0	1.595	435.188
Набавке у току године		18.551		18.551
Пренос са нематеријалних улагања у току				0
Пренос на АВР- НУ продата првог дана концесије	(290.086)			(290.086)
Остало			(1.595)	(1.595)
Процена фер вред.имов.				
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	0	18.551	0	18.551
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2020. након корекције	0	18.551	0	18.551
Набавке у току године		10.651		10.651
Пренос са нематеријалних улагања у припреми	28.898	(28.898)		0
Отуђења, расходање и продаја				0
Пренос на АВР				0
Остало		(304)		(304)
Стање 30.06.2020.	28.898	0	0	28.898
Исправка вредности				
Почетно стање, 01.01.2019. године	158.987			158.987
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2019. након корекције	158.987	0	0	158.987
Амортизација у текућој години				0
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине	(158.987)			(158.987)
Остало				0
Стање 31.12.2019.	0	0	0	0
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2020. након корекције	0	0	0	0
Амортизација у текућој години	3.289			3.289
Отуђења расходање и продаја				0
Остало				0
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине				0
Исправка вредности аванса				0
Стање 30.06.2020.	3.289	0	0	3.289
Нето садашња вредност				
31.12.2019. године	0	18.551	0	18.551
30.06.2020. године	25.609	0	0	25.609

Током 2020. године извршено је улагање у нематеријалну имовину- лиценце и софтвер у износу РСД 10.651 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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. јун 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						21.080		21.080	
Пренос са инвестиција у току								-	
Отуђења,расходовање и продаја								-	
Остало								-	
Крајње стање, 30.06.2020. године	14.180.349	11.221.438	4.124.978	-	-	21.080	-	29.547.845	-
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	-	197.079	137.243	-	-	-	-	334.322	-
Отуђења, расходовање и продаја	-			-	-	-	-	-	-
Крајње стање, 30.06.2020. године	-	606.687	408.712	-	-	-	-	1.015.399	-
Нето садашња вредност									
01.01.2020. године	14.180.349	10.811.830	3.853.509	-	-	-	-	28.845.688	-
30.06.2020. године	14.180.349	10.614.751	3.716.266	-	-	21.080	-	28.532.446	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 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 - VI 2020. године износе РСД 21.080 хиљада и односи се на стручни надзор у вези са реализацијом Обавезних радова од стране ДПН.

Некретнине, постројења и опрема укупно износе РСД 28.532.446 хиљада на дан 30.06.2020. године и односе се на концесиона средства дата на коришћење у износу РСД 28.468.200 хиљада, док средства које Друштво користи износи РСД 43.166 хиљада и инвестиције у току од РСД 21.080.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

25. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2020.	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	212.941	212.634
Свега	591.625	591.318
Исправка вредности	(465.865)	(465.865)
Укупно	125.760	125.453

25а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАНИХ ЛИЦА И ХОВ

Структура учешћа у капиталу	у 000 дин.	
	30.06.2020.	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 Swisse (SITA)</i>	1	1
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(358.598)	(358.598)
Свега	1	1
Укупно	1	1

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

256. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Структура осталих дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Средства за чланство у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)	4.219	4.219
Дугорочни пласмани дати запосленима		
<i>Дугорочни зајмови дати запосленима</i>	207.204	206.923
<i>Потраживања за продате друштвене станове</i>	252	249
<i>Потраживања за откуп станова солидарности</i>	1.266	1.243
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(87.182)	(87.182)
Свега	121.540	121.233
Укупно	125.759	125.452

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 30.06.2020. године износе РСД 208.722 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.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Аванси за услуге у земљи	8.278	6.496
Аванси за ино услуге	240	240
Минус: Исправка вредности	(4.678)	(4.678)
Укупно	3.840	2.058

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Структура потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Купци у земљи:		
<i>Купци у земљи</i>	275.956	312.659
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(237.256)	(237.256)
Свега	38.700	75.403
Купци у иностранству:		
<i>Купци у иностранству</i>	49.220	52.621
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(29.833)	(29.833)
Свега	19.387	22.788
Укупно	58.087	98.191

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

Промена исправке вредности потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Стање 1. јануара	267.089	266.895
Курсне разлике		12
Додатна исправка вредности		20.903
Наплаћена исправљена потраживања		(19.520)
Директан отпис претходно исправљених потраживања		(1.201)
Укупно	267.089	267.089

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи износи РСД 237.256 хиљада, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од РСД 234.184 хиљада и осталих домаћих купаца РСД 3.456 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. јун 2020. године

28. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Структура других потраживања	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Потраживања за камату и дивиденде:		
<i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i>	6.456	6.538
<i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i>		503
<i>Потраживања за камате по основу стамбених кредита</i>	832	186
Свега	7.288	7.227
Потраживања од запослених		
<i>Потраживања од запослених</i>	603	607
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(592)	(592)
Свега	11	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	33.021	33.519
Минус: Исправка вредности	(21.368)	21.863)
Свега	11.653	11.656
Укупно	1.607.289	1.607.808

29. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ

Структура краткорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци)	4.982	2.432
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>Краткорочно орочени депозити</i>		
<i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i>	6.223	10.495
<i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe Internatonal de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	674	675
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(266)	(266)
Свега	6.631	10.904
Укупно	11.613	13.336

30. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Структура готовинских еквивалената и готовине	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Текући рачун - динарски	54.399	194.991
Текући рачун - девизни	918.521	715.116
Благајна - девизна	11	11
Укупно	972.931	910.118

31. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Структура ПДВ-а	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
ПДВ у примљеним фактурама	8.020	
Потраживања за више плаћен ПДВ	51.733	40.792
Укупно	59.753	40.792

32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура активних временских разграничења	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Унапред плаћени трошкови који се односе на будући период	729	
Потраживања за нефактурисани приход која се односи на текући период	17.636	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>	1.648.548	1.683.329
Свега	1.651.773	1.686.554
Укупно	1.670.138	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 MPC 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-VI 2020. године смањење потраживања/прихода износи укупно РСД 34.781 хиљада.

33. КАПИТАЛ

Структура капитала	у 000 дин.	
	30.06.2020.	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	6.356.456	6.356.456
Ревалоризационе резерве	2.218.988	2.218.988
Нераспоређени добитак/(Губитак):		
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	261.596	261.596
<i>(Губитак) ранијих година</i>	(453.857)	
<i>(Губитак) текуће године</i>	(351.799)	(453.857)
Свега	544.060)	192.261)
Укупно	29.320.725	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. јун 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 30.06.2020. године је следећа:

Структура акционара	30.06.2020.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17.770.021	29.616.702	84,56%
Домаћа и страна физичка лица	1.949.612	3.249.354	9,28%
Домаћа и страна правна лица	115.924	193.207	0,55%
Кастоди лица	1.180.120	1.966.866	5,62%
Укупно	21.015.677	35.026.129	100%

Преглед десет највећих акционара на дан 30.06.2020. године дат је у наставку.

Акционар	Број акција	Учешће
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29.616.702	84,56%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	795.248	2,27%
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%
КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32.379	0,09%
ДУНАВ РЕ АД	28.231	0,08%
RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI	24.465	0,07%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

33б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА

Структура емисионе премије	у 000 дин.	
	30.06.2020.	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.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Откупљене сопствене акције	33.192	33.192
Укупно	33.192	33.192

На дан 30.06.2020. године Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

33д. РЕЗЕРВЕ

Структура резерви	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Статутарне резерве	6.356.456	6.356.456
Укупно	6.356.456	6.356.456

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

33е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Структура ревалоризационих резерви по основу процене	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Ревалоризационе резерве - нематеријална улагања	-	-
Ревалоризационе резерве - земљиште	1.349.369	1.349.369
Ревалоризационе резерве - грађевински објекти	567.708	567.708
Ревалоризационе резерве - опрема	301.911	301.911
Укупно	2.218.988	2.218.988

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

33Ф. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Структура нераспоређеног добитка које укључују промене	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Стање на дан 1. јануара	261.596	53.162.398
Расподела нераспоређене добити - дивиденда		(52.928.382)
Расподела нераспоређене добити - учешћа запослених у расподели добити		(234.016)
Свега	261.596	-
Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години		261.596
Нето добит текућег периода		
Укупно	261.596	261.596

Структура Губитка које укључују промене	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Стање на дан 1. јануара	(453.857)	-
Покриће губитка из статутарних резерви		
Покриће губитка из нераспоређене добити		
Свега	(453.857)	-
Губитак из текућег периода	(351.799)	(453.857)
Укупно	(805.656)	(453.857)

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Структура дугорочних резервисања	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5.087	5.087
Резервисања за трошкове судских спорова	90.656	81.006
Укупно	95.743	86.093

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

Промене на дугорочним резервисањима по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова у периоду I-VI 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			-	10.000
Актуарски добици			-	
Искоришћено у току године			-	(283)
Укидање неискоришћених износа			-	(67)
Стање на дан 30.06.2020. године	1.238	3.849	5.087	90.656

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

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. јуна 2020. 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 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.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Примљени аванси од домаћих купаца	873	873
Примљени аванси од ино купаца	2	2
Примљени депозити од домаћих купаца	2.954	3.990
Примљени депозити од ино купаца	5.342	5.342
Претплате од домаћих купаца	8.258	8.781
Претплате од ино купаца	36.708	23.035
Укупно	54.137	42.023

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Добављачи у земљи	17.545	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>	1.354	1.370
Свега	9.231	9.247
Укупно	27.029	59.548

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних обавеза	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	5.694	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>		
<i>Обавезе према члановима НО</i>	408	
<i>Обавезе према физичким лица за накнаде по уговорима</i>	314	
<i>Остале обавезе</i>	497	115
Свега	18.092	17.036
Укупно	23.786	17.305

38. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

Структура обавеза по основу ПДВ	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Обавезе по основу ПДВ	95	
Укупно	95	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

39. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Структура обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	977	1.943
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	978	539
Укупно	1.955	2.482

40. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура пасивних временски разграничења	у 000 дин.	
	30.06.2020.	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	5.221	
Остала ПВР - укалкулисани уговорени попусти купцима		43.073
Остала ПВР - Разграничени приход неновчане накнаде (имовине) за земљиште	2.807.646	2.867.383
Укупно	2.821.434	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 107.650м². Унос Додатног земљишта у пословне књиге Друштва је урађено 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 59.737 хиљада полугодишње.

41. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе	у 000 дин.	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Одложена пореска средства	14.585	13.283
Одложене пореске (обавезе)	(737.147)	(737.147)
Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза)	(722.562)	(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 уманјенје 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 уманјити обавезу пореза на добит, сходно законским решењима.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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	(723.864)
На (терет)/у корист Биланса успеха			1.447	(144)	1.303
На (терет) Капитала					
Стање 30.06.2020. године	(737.147)	763	13.598	224	(722.562)

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.	
	31.03.2020.	31.12.2019.
Бланко примљене менице-комада	18	17
Дате бланко менице домаће-комада	14	14
Примљене гаранције динарске	315.178	244.469
Примљене гаранције девизне	5.657.110	5.657.918
Дате гаранције динарске	4.214	4.214
Дате гаранције девизне		
Средства солидарности из зарада запослених	621	621
Укупно	5.977.123	5.907.222

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

43. ФЕР ВРЕДНОСТ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у 000 динара 30.06.2020.	Фер вредност у 000 динара 30.06.2020.	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	28.558.055	28.558.055	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	127.497	127.497	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	58.087	58.087	98.191	98.191	Ниво 3	Процена руководства о наплативости сходно МРС 39
Остала потраживања	1.607.289	1.607.289	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. јун 2020. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

	30.06.2020.		
	брuto износ	исправка вр.	нето износ
Финансијска средства	3.530.860	(755.180)	2.775.680
<i>Дугорочни финансијски пласмани</i>	<i>591.625</i>	<i>(465.865)</i>	<i>125.760</i>
- 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	208.722	(87.182)	121.540

<i>Потраживања која се исказују по номинал.вр.</i>	<i>1.966.304</i>	<i>(289.315)</i>	<i>1.676.989</i>
- Потраживања од купаца	325.176	(267.089)	58.087
- Краткорочни финансијски пласмани	11.879	(266)	11.613
- Потраживања за камате	7.288	-	7.288
- Остала потраживања	1.621.961	(21.960)	1.600.001

<i>Готовина и готовински еквиваленти</i>	<i>972.931</i>	<i>-</i>	<i>972.931</i>
--	----------------	----------	----------------

Финансијске обавезе	27.029	-	27.029
- Дугорочни кредити	-	-	-
- Текућа доспећа дуг.кредита	-	-	-
- Краткорочне обавезе (Обавезе из пословања)	27.029	-	27.029

	31.12.2019.		
	брuto износ	исправка вр.	нето износ
Финансијска средства	3.510.581	(755.675)	2.754.906
<i>Дугорочни финансијски пласмани</i>	<i>591.318</i>	<i>(465.865)</i>	<i>125.453</i>
- Дугорочно орочени депозити	4.219	-	4.219
- Учешће у капиталу банака	20.085	(20.085)	0
- 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.вр.</i>	<i>2.009.145</i>	<i>(289.810)</i>	<i>1.719.335</i>
- 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>	<i>910.118</i>	<i>-</i>	<i>910.118</i>
--	----------------	----------	----------------

Финансијске обавезе	59.548	-	59.548
- Дугорочни кредити	-	-	0
- Текућа доспећа дуг.кредита	-	-	-
- 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. јун 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 курса страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

а) Валутни ризик (девизни ризик)

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

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

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

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

Опис валуте	Укупна средства				у 000 динара	
	30.06.2020.		31.12.2019.		30.06.2020	31.12.2019.
	брutto	нето	брutto	нето		
ЕУР	866.505	764.137	670.891	568.523	253	253
УСД	291.013	291.013	290.274	290.274		
ЦХФ						
ГБП	89	89	95	95		
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	1.157.607	1.055.239	961.260	858.892	253	253
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	2.373.253	1.720.441	2.549.321	1.896.014	42.389	59.295
Укупно	3.530.860	2.775.680	3.510.581	2.754.906	42.642	59.548

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 30.06.2020. 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

30.06.2020	EUR утицај		USD утицај		CHF утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%
Промене								
Добитак/	76.388		29.101		0		9	
Губитак		-76.388		-29.101		0		-9

у 000 динарима

31.12.2019	EUR утицај		USD утицај		CHF утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%
Добитак/	56.827		29.027		0		10	
Губитак		-56.827		-29.027		0		-10

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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	30.06.2020.			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	-	-
Потраживања од купаца	325.176	(267.089)	58.087	365.280	(267.089)	98.191
Потраж.за камате и ост.потраж.	1.629.249	(21.960)	1.607.289	1.630.263	(22.455)	1.607.808
Краткорочни фин. пласмани	4.982	-	4.982	2.432	-	2.432
Свега	2.338.091	(667.732)	1.670.359	2.376.659	(668.227)	1.708.432
Фиксна каматна стопа:						
Дугорочни фин. пласмани	212.941	(87.182)	125.759	212.634	(87.182)	125.452
Краткорочни фин. пласмани	6.897	(266)	6.631	11.170	(266)	10.904
Свега	219.838	(87.448)	132.390	223.804	(87.448)	136.356
Варијабилна каматна стопа:						
Готовина и готовин. еквивал.	972.931	-	972.931	910.118	-	910.118
Свега	972.931	-	972.931	910.118	-	910.118
Укупно	3.530.860	(755.180)	2.775.680	3.510.581	(755.675)	2.754.906

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

Финансијске обавезе	30.06.2020.			31.12.2019.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматносна						
Обавезе из пословања	27.029		27.029	59.548		59.548
Свега	27.029	-	27.029	59.548	-	59.548
Фиксна каматна стопа						
Дугорочни кредити						
Текућа доспећа дугор. обавеза						
Свега	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа						
Текућа доспећа дугор. обавеза						
Свега	-	-	-	-	-	-
Укупно	27.029	-	27.029	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.

II - КРЕДИТНИ РИЗИК

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

Структура потраживања од купаца дата је у наставку.

Структура потраживања од купаца	30.06.2020.			31.12.2019.	
	у 000 дин	учешће	Извршена исправка в.	у 000 дин	учешће
Air Serbia	16.020	4,93%	(2.193)	29.315	8,03%
Јат Техника	118.102	36,32%	(96.231)	139.533	38,20%
Belgrade Airport d.o.o.	11	0,00%		454	0,12%
International CG	30.115	9,26%	(30.115)	30.115	8,24%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42.347	13,02%	(41.695)	42.347	11,59%
Aviogenex d.o.o.	50.820	15,63%	(50.820)	50.820	13,91%
AERODROM KETERING D.O.O.	0	0,00%		1.475	0,40%
Остали домаћи купци	18.541	5,70%	(16.202)	18.599	5,09%
Укупно домаћи купци	275.956	84,86%	(237.256)	312.658	85,59%
Wizz Air		0,00%		2.473	0,68%
Deutsche Lufthansa		0,00%		42	0,01%
ARKIA	1.600	0,49%		1.600	0,44%
Air Cairo Company	5.355	1,65%		5.355	1,47%
Atlasglobal Airlines	1.446	0,44%		1.446	0,40%
Allitalia	20.903	6,43%	(20.903)	20.903	5,72%
FLYDUBAI	2.653	0,82%		2.653	0,73%
Pegasus	5.227	1,61%	(1.311)	5.700	1,56%
Остали ино купци	12.036	3,70%	(7.619)	12.450	3,41%
Укупно ино купци	49.220	15,14%	(29.833)	52.622	14,41%
Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца	325.176	100,00%		365.280	100,00%
Укупна исправка вредности	(267.089)		(267.089)	(267.089)	
Укупна нето потраживања	58.087			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.

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

У наредној табели су приказани најзначајнији показатељи ликвидности Друштва:

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

Показатељи ликвидности	Задовољавајући и општи стандарди	2020	2019
Општи рацио ликвидности	2 : 1	1,50 : 1	1,49 : 1
Ригорозни рацио ликвидности	1 : 1	1,50 : 1	1,49 : 1
Готовински рацио ликвидности		0,33 : 1	0,30 : 1
Нето обртна средства		1.455.215	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 средстава. При израчунавању овог показатеља рентабилности, просечан сопствени капитал је одређен као аритметичка средина вредности капитала на почетку и крају године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

Показатељи рентабилности	и 000 динара	
	2020	2019
Нето добитак/губитак	(351.799)	24.258
Просечан капитал		
Капитал на почетку године	29.672.524	29.708.442
Капитал на крају године	29.320.725	29.672.524
Свега - просечан капитал	29.496.625	29.690.483
Стопа приноса на сопствени капитал	1,19%	0,08%

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

Показатељи финансијске структуре	и 000 динара	
	2020	2019
Обавезе	3.746.741	3.852.021
Укупна средства	33.067.466	33.524.545
Удео позајмљених у укупним изворима средстава	0,11 : 1	0,11 : 1
Дугорочна средства		
Капитал	29.320.725	29.672.524
Дугорочна резервисања и обавезе	818.305	809.957
Свега - дугорочна средства	30.139.030	30.482.481
Укупна средства	33.067.466	33.524.545
Удео дугорочних у укупним изворима средстава	0,91 : 1	0,91 : 1

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2020. године

Параметри за израчунавање рача нето задужености према укупном капиталу	и 000 динара	
	2020	2019
Нето задуженост		
Финансијске обавезе	2.928.436	3.042.064
Готовина и готовински еквиваленти	972.931	910.118
Свега - Нето задуженост	1.955.505	2.131.946
Капитал	29.320.725	29.672.524
Рачио нето задужености према укупном капиталу	14,99	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. јун 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 MPC 10 „Догађаји после извештајног периода“, нисмо утврдили постојање других догађаја, осим горе наведених у Напоменама, који могу да утичу или утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период који се завршио на дан 30. јуна 2020. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, 7. август 2020. године



 Генерални директор
 Саша Владисављевић, дипл.инг.саоб.

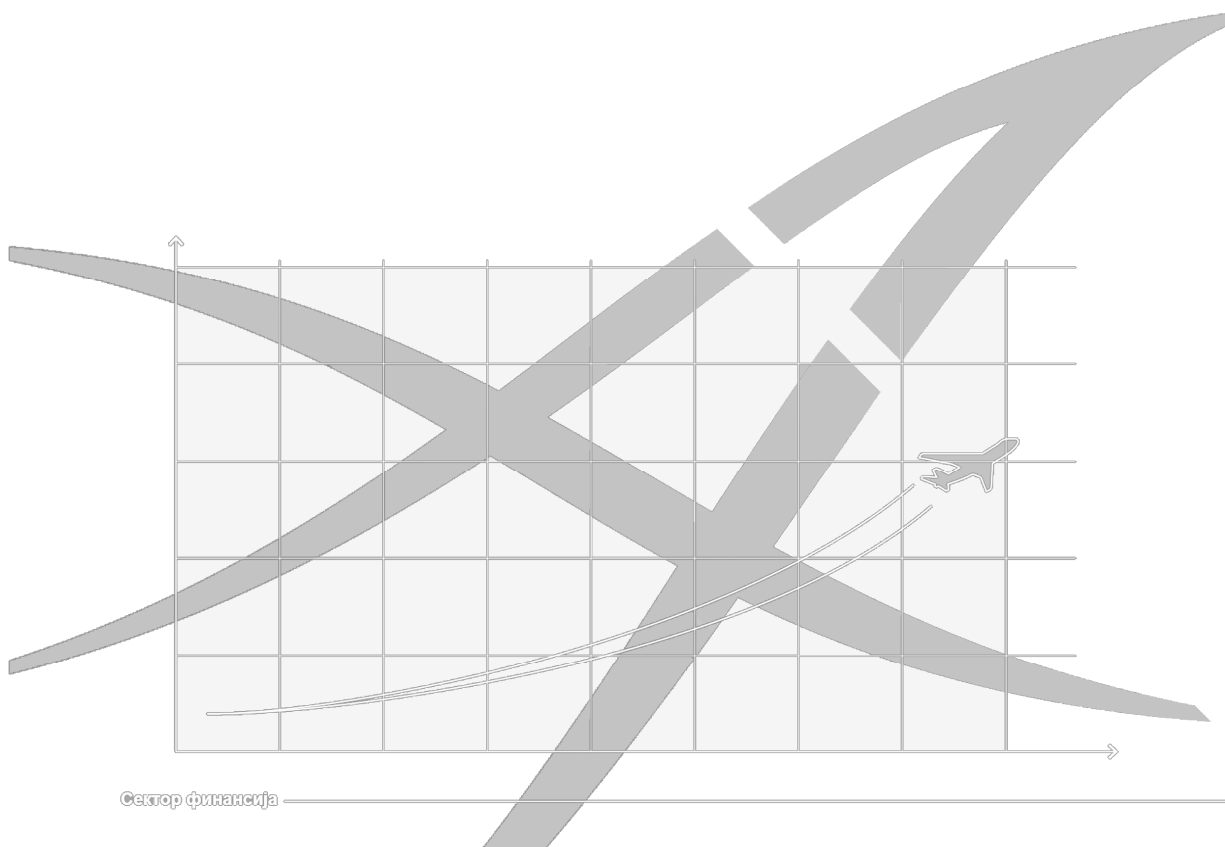
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2020. ГОДИНЕ И ЗА ПЕРИОД I – VI 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	13
3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-VI И ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2020. ГОДИНЕ	19
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	21
4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	21
5. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-VI 2020. ГОДИНЕ . 21	
5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-VI 2020. ГОДИНЕ	23
6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-VI 2020. ГОДИНЕ	23
7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	24
7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА	24



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).

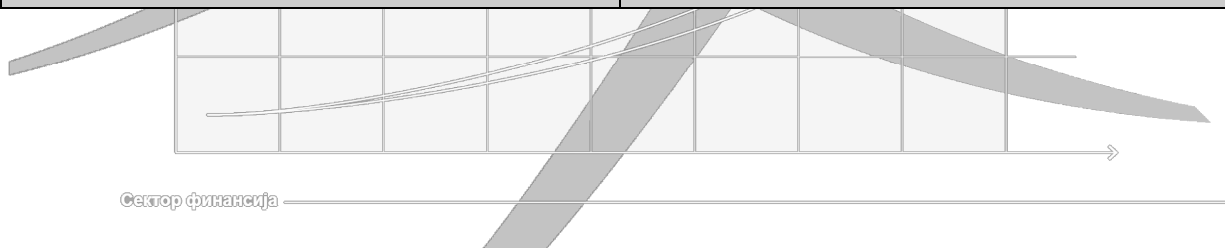
Дана 23.07.2019.године извршена је промена пословног имена ДПН, тако да је избрисано исто уместо "Vinci airports Serbia д.о.о. Београд" - "Belgrade Airport д.о.о. Београд".

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.

Сектор финансија

Пословно име	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
Седиште и адреса	Београд, 11180 Београд 59
Матични бр	07036540
ПИБ	100000539
веб сајт и е-маил адреса	www.antb.rs; kabinet@antb.rs
Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	<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	34 запослена на дан 30.06.2020.године
Вредност основног капитала	21.015.677.400 динара (на дан 30.06.2020.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 30.06.2020. 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 30.06.2020. године

Р.бр.	Име / Назив Акционара	Број акција	% Учешћа
1	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29,616,702	84.56
2	ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	795,248	2,27
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	КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32,379	0,09
9	ДУНАВ РЕ АД	28,231	0,08
10	RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС	24,465	0,07

Сектор финансија

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-VI 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-VI 2020.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 186.877.418 динара. Овако остварен укупан приход мањи је за 48% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године мањи је за 44%.

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 престанка јавног путничког комерцијалног саобраћаја претрпело значајан пад прихода.

Пословни приходи у периоду I-VI 2020.године остварени су у износу од 163.335.494 динара и чине 87% укупно остварених прихода. Овако остварени пословни приходи за 38% су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године мањи су за 47%.

У оквиру остварених пословних прихода за период I-VI 2020.године највећи приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 132.357.043 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-VI 2020.години имплементиран припадајући приход од 59.737.142 динара (односно 508 хиљаде еур - по средњем курсу НБС на дан 30.06.2020.године који је износио 117,5760 динара).

Финансијски приходи у периоду I-VI 2020.године остварени су у износу од 7.731.818 динара и мањи су у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године за 88%, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године већи су за 91%.

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-VI 2020.године.

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

- приходи од курсних разлика – нереализованих у износу од 4.747.740 динара и учествују са 61% у укупним финансијским приходима;
- приходи од камата у износу од 2.893.994 динара и учествују са 37% у укупним финансијским приходима;
- приходи од курсних разлика – реализованих у износу од 90.083 динара и учествују са 2% у укупним финансијским приходима.

Остали приходи у периоду I-VI 2020.године остварени су у висини од 15.810.106 динара и мањи су за 49% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године мањи су за 19%.

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

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



СТРУКТУРА ПРИХОДА I-VI 2020

Р.Бр.	Назив конта	Остварење I-VI 2019	План I-VI 2020	Остварење I-VI 2020	Индекс	
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
61	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	2,850,629	0	0	0	0
614	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	2,850,629	0	0	0	0
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	260,105,935	310,491,081	163,335,494	63	53
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	4,250,000	4,250,000	4,250,000	100	100
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	255,855,935	306,241,081	159,085,494	62	52
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	262,956,564	310,491,081	163,335,494	62	53
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	63,608,343	4,039,840	7,731,818	12	191
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	15,290,611	4,039,840	2,893,994	19	72
663;664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	47,047,085	0	90,083	0	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	1,270,647	0	4,747,740	374	0
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	63,608,343	4,039,840	7,731,818	12	191
67	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19,417,629	7,768,855	1,481,292	8	19
673	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	0	803,942	0	0	0
675	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	12,098,065	6,362,209	494,172	4	8
676	ПРИХОДИ ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	629,954	0	530,525	84	0
678	ПРИХОДИ ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	5,883,024	0	67,000	1	0
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	806,585	602,704	389,595	48	65
69	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА	11,701,521	11,745,764	14,328,814	122	122
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ. ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	11,701,521	11,745,764	14,328,814	122	122
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	31,119,150	19,514,620	15,810,106	51	81
УКУПНИ ПРИХОДИ		357,684,057	334,045,541	186,877,418	52	56

Сектор финансија

II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2020.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 18.571.680 динара. Овако остварен укупан приход значајно је мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, као и у односу на План пословања за други квартал 2020.године.

Пословни приходи у другом кварталу 2020.године остварени су у износу од 14.832.084 динара. Овако остварени пословни приходи значајно су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, као и у односу на План пословања за други квартал 2020.године.

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 Аеродром 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 другом 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 други квартал 2020.године највећи приход односи се на приход од стицања без накнаде катастарских парцела 5251 и 5252 КО Сурчин, које су пренете Друштву од стране ДПН у складу са одредбама Уговора о концесији. Укупна површина наведених парцела је 107,650 m².

Примењујући МСФИ 16, укупна процењена вредност (25,4 милиона еура) је пропорционално разграничена на период трајања концесије (25 година), тако да је за други квартал 2020.године имплементиран припадајући приход од 29.868.571 динара (односно 254 хиљаде еур - по средњем курсу НБС на дан 30.06.2020.године који је износио 117,5760 динара).

Финансијски приходи у другом кварталу 2020.године остварени су у износу од 2.299.118 динара и значајно су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, и на нивоу су Плана пословања за други квартал 2020.године.

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 други квартал 2020.године.

Структуру финансијских прихода за други квартал 2020.године чине:

- приходи од камата у износу од 2.212.273 динара и учествују са 96% у укупним финансијским приходима;
- приходи од курсних разлика – реализованих у износу од 86.846 динара и учествују са 4% у укупним финансијским приходима.

Остали приходи у другом кварталу 2020.године остварени су у висини од 1.440.478 динара и мањи су за 92% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за други квартал 2020.године мањи су за 60%.

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

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

СТРУКТУРА ПРИХОДА IV-VI 2020

Р.Бр.	Назив конта	Остварење IV-VI 2019	План IV-VI 2020	Остварење IV-VI 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	1,521,315	0	0	0	0
614	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1,521,315	0	0	0	0
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	128,211,735	164,736,632	14,832,084	12	9
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	2,125,000	2,125,000	2,000,000	94	94
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	126,086,735	162,611,632	12,832,084	10	8
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	129,733,050	164,736,632	14,832,084	11	9
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	32,506,922	2,289,121	2,299,118	7	100
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1,629,128	2,289,121	2,212,273	136	97
663;664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	36,649,296	0	86,846	0	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	-5,771,502	0	0	0	0
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	32,506,922	2,289,121	2,299,118	7	100
67	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	18,553,058	3,644,613	591,660	3	16
673	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	0	401,971	0	0	0
675	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	12,098,065	2,941,290	0	0	0
676	ПРИХОДИ ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	629,954	0	530,525	84	0
678	ПРИХОДИ ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	5,599,524	0	0	0	0
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	225,515	301,352	61,135	27	20
69	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА	562,058	0	848,817	151	0
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	562,058	0	848,817	151	0
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19,115,116	3,644,613	1,440,478	8	40
УКУПНИ ПРИХОДИ		181,355,087	170,670,366	18,571,680	10	11

Сектор финансија

3.2. РАСХОДИ

У периоду I-VI 2020.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 539.979.250 динара и већи је за 62% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године мањи је за 3%. Одступање расхода у односу на исти период претходне године резултат је третмана трошкова амортизације који су у периоду I-VI текуће године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16.

Трошкови материјала и енергије (група 51) у периоду I-VI 2020.године остварени су у износу од 1.066.539 динара и за 19% су већи у односу на исти период 2019.године, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године мањи су за 68%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- утрошен канцеларијски материјал у износу од 551.298 динара - који је 2 пута већи у односу на исти период претходне године и
- трошкове горива у износу од 422.573 динара - који су већи за 10% у односу на исти период претходне године.

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода (група 52) у периоду I-VI 2020.године остварени су у износу од 69.941.403 динара и чине 13% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода већи су за 9% у односу на исти период у 2019.године, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године мањи су за 4%.

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-VI 2020.године у односу на исти период претходне године.

Закључак је да трошкови зарада запослених за период I-VI 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-VI 2020.године остварени су у износу од 16.393.520 динара и за 49% су мањи у односу на исти период у 2019.године и на нивоу су планираног за период I-VI 2020.године.

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

- трошкове закупнина у износу од 12.698.222 динара - који су за 80% већи у односу на исти период претходне године, као и
- трошкови транспортних услуга у износу од 1.079.293 динара (ПТТ услуге - телефони) - већи су 7 пута 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-VI 2020.године остварен у износу од 347.610.972 динара и чине 64% укупно остварених расхода. Значајно су већи у односу на исти период у 2019.године, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године мањи је за 2%.

Обрачун трошкова амортизације у истом периоду предходне године у односу на период I-VI текуће године, разликује се услед чињенице да су у претходном периоду била обухваћена средства која нису Концесиона средства, а која су сада исказана у складу са МСФИ 16.

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

Нематеријални трошкови (група 55) у периоду I-VI 2020.године остварени су у износу од 94.467.333 динара и чине 17% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови већи су за 28% у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године мањи су за 2%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 44.917.485 динара - већи су за 20% 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 44.747.228 динара - већи су за 46% 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-VI 2020.године остварени су у износу од 5.699.824 динара и значајно су мањи у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за период I-VI 2020.године значајно су већи.

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-VI 2020.године.

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

- негативне курсне разлике у износу од 5.689.881 динара и учествују са 99,84% у укупним финансијским расходима;
- расходи од камата у износу од 9.220 динара и учествују са 0,16% у укупним финансијским расходима.

Остали расходи (група 57, 58 и 59) у периоду I-VI 2020.године остварени су у износу од 4.799.659 динара и мањи су за 70% у односу на исти период у 2019.години, и за 56% су мањи у односу на План пословања за период I-VI 2020.године.

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

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

Сектор финансија

СТРУКТУРА РАСХОДА I-VI 2020

Кonto	Назив kонта	Oстварење I-VI 2019	План I-VI 2020	Oстварење I-VI 2020	Индекси	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
61	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	894,120	3,293,267	1,066,639	119	32
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	199,635	389,062	0	0	0
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	309,344	2,404,195	597,185	193	25
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	385,142	500,000	469,354	122	94
62	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	64,371,616	73,021,011	69,941,403	109	96
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	46,818,539	53,410,802	52,691,861	113	99
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	7,884,400	8,888,190	8,581,001	109	97
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	586,606	522,769	275,212	47	53
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	3,628,715	2,565,649	2,565,031	71	100
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	3,844,911	3,872,911	3,872,911	101	100
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	1,608,345	3,760,691	1,955,386	122	52
63	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	32,149,626	16,366,732	16,393,620	61	100
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	854,572	1,060,000	1,281,554	150	121
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	11,397,910	3,050,881	2,398,433	21	79
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	7,053,517	11,765,852	12,698,222	180	108
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	12,076,762	450,000	0	0	0
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	766,864	40,000	15,310	2	38
64	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	11,322,242	354,163,009	347,610,972	3070	98
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	322,242	317,163,029	337,610,972	104769	106
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	11,000,000	36,999,980	10,000,000	91	27
66	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	73,646,623	96,931,928	94,467,333	128	98
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	30,612,151	50,264,250	44,747,228	146	89
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	546,826	1,049,500	1,301,994	238	124
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	0	269,973	233,678	0	87
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	1,980,185	0	349,731	18	0
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	853,188	0	249,500	29	0
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	37,334,147	43,181,933	44,917,485	120	104
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	2,220,125	1,166,273	2,667,717	120	229
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	182,284,127	642,776,937	629,479,768	290	98
66	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	136,176,420	2,437,600	6,699,824	4	234
562	РАСХОДИ КАМАТА	9,731,841	0	9,220	0	0
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	124,258,279	1,538,739	5,689,881	5	370
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1,185,300	898,761	722	0	0
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	136,176,420	2,437,600	6,699,824	4	234
67	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1,292,709	360,000	144,062	11	41
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	1,292,709	360,000	144,062	11	41
68	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	0	10,639,023	0	0	0
585	ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА КРАТКОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА	0	10,639,023	0	0	0
69	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	14,673,538	0	4,666,607	32	0
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАН. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	14,673,538	0	4,666,607	32	0
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	16,966,247	10,989,023	4,799,669	30	44
	УКУПНИ РАСХОДИ	333,426,794	666,202,469	639,979,260	162	97

© Сектор финансија

II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2020.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 266.318.804 динара и већи је за 41% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за други квартал 2020.године мањи је за 1%. Одступање расхода у односу на исти период претходне године резултат је третмана трошкова амортизације који су у другом кварталу текуће године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16.

Трошкови материјала и енергије (група 51) у другом кварталу 2020.године остварени су у износу од 226.538 динара и за 59% су мањи у односу на исти период 2019.године, а у односу на План пословања за други квартал 2020.године мањи су за 86%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- трошкове горива у износу од 159.976 динара - који су мањи за 16% у односу на исти период претходне године.

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода (група 52) у другом кварталу 2020.године остварени су у износу од 34.019.204 динара и чине 13% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода мањи су за 8% у односу на исти период у 2019.године, а у односу на План пословања за други квартал 2020.године мањи су за 7%.

Трошкови производних услуга (група 53) у другом кварталу 2020.године остварени су у износу од 8.659.175 динара и за 53% су мањи у односу на исти период у 2019.године, а у односу на План пословања за други квартал 2020.године већи су за 2%.

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

- трошкове закупнина у износу од 6.891.774 динара - који су за 63% већи у односу на исти период претходне године, као и
- трошкови транспортних услуга у износу од 601.750 динара (ПТТ услуге - телефони) - већи су 4 пута у односу на исти период претходне године.

У оквиру остварених расхода највећи трошак представља **трошак амортизације и резервисања (група 54)** који је у другом кварталу 2020.године остварен у износу од 181.373.353 динара и чине 68% укупно остварених расхода. Значајно су већи у односу на исти период у 2019.године, а у односу на План пословања за други квартал 2020.године већи је за 2%.

Обрачун трошкова амортизације у истом периоду претходне године у односу на други квартал текуће године, разликује се услед чињенице да су у претходном периоду била обухваћена средства која нису Концесиона средства, а која су сада исказана у складу са МСФИ 16.

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

Нематеријални трошкови (група 55) у другом кварталу 2020.године остварени су у износу од 35.973.789 динара и чине 14% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови мањи су за 15% у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за други квартал 2020.године мањи су за 6%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 22.411.722 динара - већи су за 25% 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 10.705.498 динара - мањи су за 51% 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 другом кварталу 2020.године остварени су у износу од 5.269.626 динара и значајно су мањи у односу на исти период у 2019.години, док су у односу на План пословања за други квартал 2020.године већи 4 пута.

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 други квартал 2020.године.

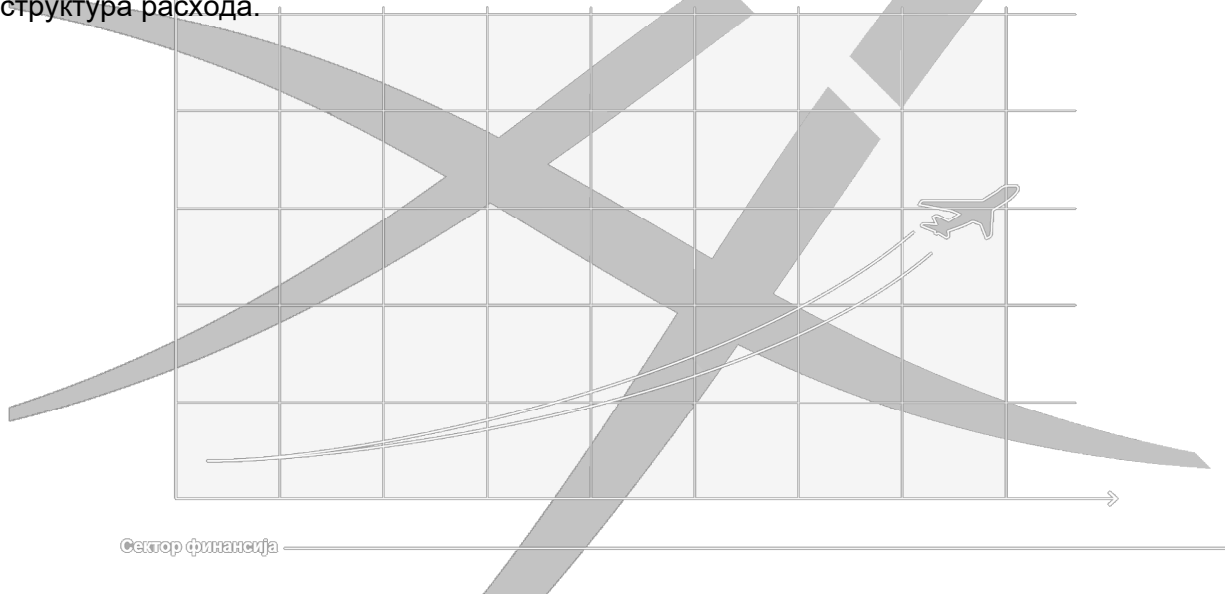
Структуру финансијских расхода за други квартал 2020.године чине:

- негативне курсне разлике у износу од 5.267.903 динара и учествују са 99,97% у укупним финансијским расходима.

Остали расходи (група 57, 58 и 59) у другом кварталу 2020.године остварени су у износу од 797.119 динара и значајно су мањи у односу на исти период у 2019.години, као и у односу на План пословања за други квартал 2020.године.

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

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



СТРУКТУРА РАСХОДА IV-VI 2020

Кonto	Назив конта	Остварење IV-VI 2019	План IV-VI 2020	Остварење IV-VI 2020	Индекси	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	558,867	1,646,629	226,538	41	14
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	183,855	194,531	0	0	0
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	184,715	1,202,098	47,066	25	4
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	190,297	250,000	179,472	94	72
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	36,888,126	36,594,132	34,019,204	92	93
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	27,250,327	26,705,401	25,645,774	94	96
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	4,606,115	4,444,095	4,178,403	91	94
522	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	258,011	261,385	92,660	36	35
524	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	1,764,403	1,303,329	1,282,371	73	98
526	НАКНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	1,806,690	1,999,578	1,925,858	107	96
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	1,202,579	1,880,345	894,139	74	48
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	18,319,189	8,457,929	8,659,175	47	102
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	403,296	530,000	707,031	175	133
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	2,108,520	1,525,440	1,060,370	50	70
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	4,226,542	6,157,489	6,891,774	163	112
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	11,008,065	225,000	0	0	0
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	572,766	20,000	0	0	0
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	143,380	177,081,504	181,373,353	126,498	102
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	143,380	158,581,514	171,373,353	119,524	108
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0	18,499,990	10,000,000	0	54
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	42,107,603	38,279,078	35,973,789	85	94
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	21,971,936	15,903,375	10,705,498	49	67
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	259,741	649,750	1,071,687	413	165
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	0	134,986	131,220	0	97
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	1,227,144	0	225,208	18	0
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	185,000	0	140,000	76	0
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	17,894,678	21,590,966	22,411,722	125	104
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	569,105	0	1,288,454	226	0
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	98,017,164	262,059,272	260,252,059	266	99
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	95,142,180	1,218,750	5,269,626	6	432
562	РАСХОДИ КАМАТА	8,932,004	0	1,001	0	0
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	86,064,448	769,370	5,267,903	6	685
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	145,729	449,380	722	0	0
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	95,142,180	1,218,750	5,269,626	6	432
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	549,729	175,000	93,000	17	53
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	549,729	175,000	93,000	17	53
58	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	0	5,319,511	0	0	0
585	ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА КРАТКОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА	0	5,319,511	0	0	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	-5,141,213	0	704,119	-14	0
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР.ГРЕШ. ИЗ РАН.ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	-5,141,213	0	704,119	-14	0
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	-4,591,484	5,494,511	797,119	-17	15
УКУПНИ РАСХОДИ		188,567,860	268,772,533	266,318,804	141	99

Сектор финансија

3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-VI И ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2020. ГОДИНЕ

У периоду I-VI 2020.године остварен је негативан финансијски резултат у бруто износу од (353.101.833) динара и нето износу од (351.798.884) динара.

Овако остварен негативан финансијски резултат пословања за период I-VI 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 I-VI 2020						
Р.Бр.	Позиција	Остварење I-VI 2019	План I-VI 2020	Остварење I-VI 2020	Индекси	
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	262,956,564	310,491,081	163,335,494	62	53
2	Пословни расходи	182,284,127	542,775,937	529,479,768	290	98
3	Пословни добитак (1-2)	80,672,437				
3а	Пословни губитак (2-1)		232,284,856	366,144,273		158
4	Финансијски приходи	63,608,343	4,039,840	7,731,818	12	191
5	Финансијски расходи	135,175,420	2,437,500	5,699,824	4	234
6	Финансијски добитак (4-5)		1,602,340	2,031,994		127
6а	Финансијски губитак (5-4)	71,567,077				
7	Остали приходи	31,119,150	19,514,620	15,810,106	51	81
8	Остали расходи	15,966,247	10,989,023	4,799,659	30	44
9	Остали добитак (7-8)	15,152,903	8,525,597	11,010,447	73	129
9а	Остали губитак (8-7)					
10	Укупан приход (1+4+7)	357,684,057	334,045,541	186,877,418	52	56
11	Укупан расход (2+5+8)	333,425,794	556,202,459	539,979,250	162	97
12	Укупна бруто добит (10-11)	24,258,263				
12а	Укупан бруто губитак (11-10)		222,156,919	353,101,833		159
13	Порески расход периода					
14	Одложени порески расход периода					
15	Одложени порески приход периода			1,302,948		
16	Исплаћена лична примања послодавцу					
17	Нето добит	24,258,263				
17а	Нето губитак		222,156,919	351,798,884		158

Сектор финансија

II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2020.године остварен је негативан финансијски резултат у бруто износу од (247.747.124) динара и нето износу од (246.444.176) динара.

Овако остварен негативан финансијски резултат пословања за други 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 IV-VI 2020						
Р.Бр.	Позиција	Остварење IV-VI 2019	План IV-VI 2020	Остварење IV-VI 2020	Индекси	
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	129,733,050	164,736,632	14,832,084	11	9
2	Пословни расходи	98,017,164	262,059,272	260,252,059	266	99
3	Пословни добитак (1-2)	31,715,885				
3а	Пословни губитак (2-1)		97,322,640	245,419,975		252
4	Финансијски приходи	32,506,922	2,289,121	2,299,118	7	100
5	Финансијски расходи	95,142,180	1,218,750	5,269,626	6	432
6	Финансијски добитак (4-5)		1,070,371			
6а	Финансијски губитак (5-4)	62,635,259		2,970,508	5	
7	Остали приходи	19,115,116	3,644,613	1,440,478	8	40
8	Остали расходи	-4,591,484	5,494,511	797,119	-17	15
9	Остали добитак (7-8)	23,706,600		643,358	3	
9а	Остали губитак (8-7)		1,849,898			
10	Укупан приход (1+4+7)	181,355,087	170,670,366	18,571,680	10	11
11	Укупан расход (2+5+8)	188,567,860	268,772,533	266,318,804	141	99
12	Укупна бруто добит (10-11)					
12а	Укупан бруто губитак (11-10)	7,212,773	98,102,167	247,747,124		253
13	Порески расход периода					
14	Одложени порески расход периода					
15	Одложени порески приход периода			1,302,948		
16	Исплаћена лична примања послодавцу					
17	Нето добит					
17а	Нето губитак	7,212,773	98,102,167	246,444,176		251

Значајно је напоменути да и поред оствареног негативног финансијског резултата за период I-VI 2020.године као и за други 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-VI 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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

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

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

У периоду I-VI 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 периоду I-VI 2020.године на комплексу Аеродрома је почело извођење радова на проширењу терминалне зграде који ће омогућити додатно проширење аеродромских капацитета.

У наведеном периоду су започети 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 започети 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 су започети радови на изградњи удаљеног паркинга и саобраћајница за приступ удаљеном паркингу. 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.

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 30.06.2020.године, обрадио 8 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-VI 2020. ГОДИНЕ

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

Извођење надзора над реализацијом инфраструктурних пројеката у ДПН је настављено, уз поштовање свих препорука због ванредних мера које су остале на снази и након укидања ванредног стања због пандемије вируса Covid 19.

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

Увођењем ванредног стања на територији Републике Србије због пандемије изазване Корона вирусом (COVID 19), као и Одлуком Владе Републике Србије о обустави комерцијалних летова са Аеродрома Никола Тесла Београд, дошло је до значајних поремећаја у операцијама на аеродрому. Детаљније информације о поремећајима ће бити познате након одговарајућих анализа и спровођења одговарајућих мера за безбедно функционисање авио саобраћаја уз минималне утицаје по безбедност путника.

На основу анализе пословања, руководство не очекује да постоје значајни ризици у вези са наставком пословања и остварења 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

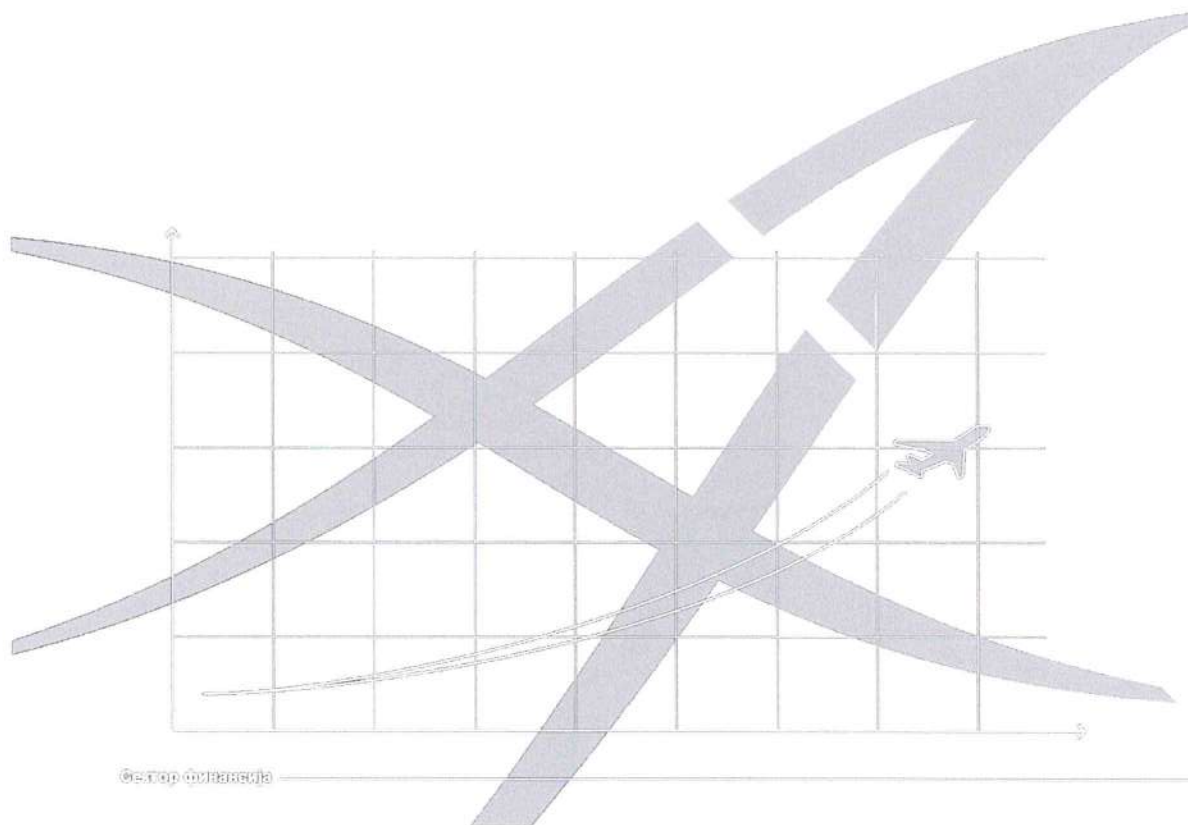
АД Аеродром Никола Тесла Београд нема оградке у оквиру Друштва.

Београд, 7. август 2020.године



Генерални директор

Саша Вlaisављевић, дипл.инж.саобр.



**Генерални директор -
председник Извршног одбора**



Број: ГД 615/2020

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

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 13. август 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 друго 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 друго 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 - 107/2020
Датум: 14. август 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 307. седници одржаној дана 14. августа 2020. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобрава се Финансијски извештај на дан 30. јун 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. јун 2020. године, који обухвата: Биланс стања на дан 30.06.2020. године, Биланс успеха за период I-VI 2020. године, Извештај о осталом резултату за период I-VI 2020. године, Извештај о променама на капиталу до 30.06.2020. године, Извештај о токовима готовине за период I-VI 2020. године и Напомене уз финансијске извештаје 30.06.2020. године.

Финансијски извештај на дан 30. јун 2020. године упућени су Комисији за ревизију, која је на 68. седници одржаној 14. августа 2020. године донела Закључак којим је потврдила исправност Финансијског извештаја на дан 30. јун 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 - 108/2020
Датум: 14. август 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 307. седници одржаној дана 14. августа 2020. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобрава се Извештај о пословању за друго тромесечје и за период I-VI 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 друго 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 друго тромесечје и за период I-VI 2020. године.

Надзорни одбор је размотрио достављени Извештај о пословању за друго тромесечје и за период I-VI 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.