



У складу са чланом 50. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020), у складу са Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних Друштава ("Сл. гласник РС", бр.14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020) Акционарско Друштво Аеродром Никола Тесла Београд објављује:

Годишњи извештај за 2020. годину



Садржај извештаја

1. Финансијски извештај:

- Биланс успеха за период I-XII 2020. године;
- Биланс стања на дан 31.децембар 2020. године;
- Извештај о осталом резултату за период I-XII 2020. године;
- Извештај о променама на капиталу период I-XII 2020. године;
- Извештај о токовима готовине за период I-XII 2020. године;
- Напомене уз финансијске извештаје 31. децембар 2020. године.

2. Ревизорски извештај са финансијским извештајем за 2020. годину.

3. Извештај о пословању за период I-XII 2020. године.

4. Изјава

Напомена: Годишњи извештај за 2020. годину још није усвојен од стране Скупштине, као надлежног органа АД Аеродром Никола Тесла Београд.

У складу са Чланом 51. Закона о тржишту капитала, АД Аеродром Никола Тесла Београд ће у року од седам дана од дана одржавања седнице Скупштине, објавити Одлуку о усвајању Годишњег финансијаког извештаја за 2020. годину, Одлуку о усвајању извештаја ревизора за Годишњи финансијски извештај за 2020. годину, Одлуку о усвајању Извештаја о пословању за 2020. годину и Одлуку о расподели добити и покрићу губитака

АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД, БЕОГРАД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
31. децембар 2020. године

1. БИЛАНС УСПЕХА за период I-XII 2020. године;
2. БИЛАНС СТАЊА на дан 31. децембар 2020. године;
3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период I-XII 2020. године;
4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ период I-XII 2020. године;
5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период I-XII 2020. године,
6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године.

Април, 2021. године

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА					
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године					
- у хиљада ма динара -					
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		307.077	615.344
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4	307.077	615.344

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА					
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		1.067.662	1.072.738
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5	1.055	1.500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	956	912
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	141.761	137.575
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	36.970	68.447
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	683.924	681.269
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	21.787	33.302
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	181.209	149.733
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		760.585	457.394
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	12.970	71.340
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и за висних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и за јединичких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	12	7.480	20.649
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	5.490	50.691

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА					
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	31.449	135.916
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	13	36	9.720
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	13	31.413	126.196
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		18.479	64.576
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	14	20.474	5.978
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	37.469	21.075
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	32.229	631.080
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	26.244	574.830
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		790.074	480.817

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА					
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	На помена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	18	603	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	18		19.055
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	19	789.471	499.872
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20		
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	9.651	
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20		46.015
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	20	799.122	453.857
	І НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	ІІ НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1068	21	(22,82)	(12,96)
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069			
6	УКУПНИ ПРИХОДИ			389.005	1.362.730
5	УКУПНИ РАСХОДИ			1.178.476	1.862.602

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 31.12.2020. године						
- у хиљада ма динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.12.2020	Претходна година Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		28.389.289	28.989.692	
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	22	34.079	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		34.079		
013 и део 019	3. Гудвил	6				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	7				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	8		-	18.551	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	23	28.228.090	28.845.688	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11	23	14.180.349	14.180.349	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12	23	10.414.264	10.811.830	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13	23	3.572.317	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	23	61.160		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	17				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	18				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19				
030, 031 и део 039	1. Шуме и више годишњи за сади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	22				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	23				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24	24	127.120	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	24а	0	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	24б	127.120	125.452	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 31.12.2020. године						
- у хиљада ма динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.12.2020	Претходна година Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	34				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	35				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	36				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	37				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	38				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	39				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	40				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	41				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		4.163.448	4.534.853	
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		2.003	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	25	2.003	2.058	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	26	10.789	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	26	7.821	75.403	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57	26	2.968	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	27	1.586.014	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	28	13.216	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	28	1.817	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	28	11.399	10.904	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	29	725.318	910.118	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69	30	81.641	40.792	
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70	31	1.744.467	1.862.550	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		32.552.737	33.524.545	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72	41	4.767.052	5.907.222	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 31.12.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.12.2020	Претходна година Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	32	28.874.277	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	32а	21.015.677	21.015.677	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Зајдружни удели	408				
306	7. Емисиона премија	409	32б	306.856	306.856	
309	8. Остали основни капитал	410				
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	411				
047 и 237	III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	412	32ц	33.192	33.192	
32	IV РЕЗЕРВЕ	413	32д	6.164.196	6.356.456	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	414	32е	2.214.039	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	32ф	5.823	261.596	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	418	32ф	5.823	261.596	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421	32ф	799.122	453.857	
350	1. Губитак ранијих година	422		-		
351	2. Губитак текуће године	423	32ф	799.122	453.857	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	424		104.279	86.093	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	33	104.279	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 накладе и друге бенефиције за послених	429	33а	6.873	5.087	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430	33б	97.406	81.006	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		-	-	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	438				

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2020. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 31.12.2020. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.12.2020	Претходна година Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441	40	732.642	723.864	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ					
	(0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		2.841.539	3.042.064	
42	I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443		-	-	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања на мењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449				
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450	34	49.290	42.023	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	35	25.755	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	35	25.373	44.724	
436	6. Добављачи у иностранству	457	35	253	5.577	
439	7. Остале обавезе из пословања	458	35	129	9.247	
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	36	16.882	17.305	
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460	37	0		
48	VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461	38	530	2.482	
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	39	2.749.082	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				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		32.552.737	33.524.545	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465	41	4.767.052	5.907.222	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ					
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			На помене број	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	Кумулатив (01.01-31.12.2020)	Кумулатив (01.01-31.12.2019)
1	2	3	4	6	7
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	20	799.122	453.857
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			2.308.471
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		4.949	313.389
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			17.290
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019		-	1.977.792
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020		4.949	-
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			346.271
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022		-	1.631.521
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023		4.949	-
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024			1.177.664
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025		804.071	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 31.12.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године																	- у хиљадама динара -									
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала									Компоненте осталог резултата															
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	047; 237	34	330	АОП	331	АОП	332	333	334; 335	336	337	Укупан капитал (Σ ред 15; Σ ред 14 кол 3 до кол 15) > 0	Губитак изнад капитала (Σ ред 14 кол 3 до кол 15) - Σ ред 16 кол 3 до кол 15) > 0				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17										
Почетно стање на дан 01.01.2019.																										
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073	265.416	4091		4109		4127		4145						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						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						0	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112		4130		4148						0		
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2019.																										
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	0	4077	265.416	4095		4113	0	4131	0	4149							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							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							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								
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	0	4117	0	4135	0	4153							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							29.672.524	
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							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							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							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							29.672.524	
Промене у текућој 2020. години																										
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	0	4051	192.280	4069	799.122	4087	0	4105	261.596	4123	5.823	4141		4159							4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	0	4052	4070	453.857	4088	4106	5.823	4124	874	4142	0	4160		4178							460.554	
Стање на крају текуће године 31.12.2020																										
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	0	4053	0	4071	799.122	4089	33.192	4107	0	4125		4143		4161							4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	21.322.533	4036	0	4054	6.164.196	4072	4090	4108	5.823	4126	2.214.039	4144	0	4162		4180							28.674.277	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	364.526	1.430.900
1. Продаја и примљени аванси	3002	341.378	1.406.134
2. Примљене камате из пословних активности	3003		182
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	23.148	24.584
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	430.586	12.646.410
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	201.197	822.923
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	136.916	137.553
3. Плаћене камате	3008		12.606
4. Порез на добитак	3009		10.499.955
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	92.473	1.173.373
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	66.060	11.215.510
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6.000	3.037.062
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		290.455
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		2.716.029
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	6.000	30.578
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	99.268	95.222
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	99.268	95.222
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2.941.840
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	93.268	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)
за период од 01.01. до 31.12.2020. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			
у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године			
- у хиљадама динара-			
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	4	5
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	-	-
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	48	52.128.413
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	148.207
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		51.931.043
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	48	52.128.413
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	370.526	4.467.962
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	529.902	64.870.045
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	159.376	60.402.083
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	910.118	61.394.573
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5.124	37.208
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	30.548	119.580
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	725.318	910.118

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 31. децембар 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.

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

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

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

1.2 Управљачка структура

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

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

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

1.3 Власничка структура

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

На дан 31.12.2020.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 31. децембра 2020. године, Друштво је имало 37 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове (31. децембра 2019. године, Друштво је имало 37 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове).

У току 2020. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 36, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 35 радника стално запослених и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове. (у току 2019. 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 (34 стално запослених и 1 запослен на одређено време) и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове.

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

Финансијски извештаји за 2020. годину су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва 28.04.2021. године.

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 за рачуноводствено обухватање Уговора о концесији користи стандард МСФИ 16 Лизинг уговори.

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

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

Рачуноводствено обухватање различитих лизинг плаћања

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

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

који год износ да је већи за посматрани период.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 31. децембар 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	
	31.12.2020.	31.12.2019.
ЕУР	117,5802	117,5928
УСД	95,6637	104,9186
ЦХФ	108,4388	108,4004
ГБП	130,3984	137,5998

3.4. Нематеријална улагања

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

3.5. Некретнине, постројења и опрема, биолошка средства

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

3.6. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног корисног века употребе. Стопе амортизације, које су коришћене у пословној 2020. години, као и стопе амортизације обрачунате на основу корисног века употребе средстава које су примењене у 2019. години, 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 31. децембар 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 (јединице која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

На дан 31. децембра 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 факури добављача, транспортне и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане набавне цене.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 добили 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 31. децембар 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 2020. године на основу Правилника о раду, усвојеног 11.01.2019. године који предвиђа да Друштво има обавезу да запосленима исплати:

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 неизмирену износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Друштва о трошковима позајмљивања.

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

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:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања,
- амортизовану 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 31. децембар 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
- Актуарске добитке и губитке по основу планова дефинисаних примања
- Остале резерве

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 извршен одлив економских користи из Друштва и када се могу поуздано проценити износи тих одлива. Време или тачан износ тог одлива могу и даље бити неизвесни.

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

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

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

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

3.16. Преглед значајних рачуноводствених процена

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

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

3.16.1. Амортизација и стопа амортизације

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

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

3.16.2. Исправка вредности ненаплативих потраживања

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

3.16.3. Судски спорови

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

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

3.16.4. Фер вредност

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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.

4. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура других пословних прихода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Приходи од жига	8.500	8.500
Приходи од периодичне концесионе накнаде	270.938	558.888
Умањење прихода по основу ОС пренетих на АВР (пренос права на коришћење средстава 1. дана почетка Уговора о концесији)	(97.174)	(77.045)
Приходи од неновчане накнаде (имовине) - Земљиште	119.474	119.474
Приходи од префактурисаних трошкова	5.339	5.527
Укупно	307.077	615.344

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 односно варијабилну накнаду која је проценат од бруто прихода ДПН за посматрани период, штагод да је веће. Приход по овом основу је РСД 270.938 хиљада (2019. године – РСД 510.884 хиљада). Услед проглашења епидемије вируса односно примене случаја више силе, у периоду до 31. децембра 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. 47, процена руководства подразумева да је финансијско стање Друштва такво да не постоји неизвесност у погледу способности Друштва да настави пословање по принципу сталности.
- У 2019 .години с обзиром на добро пословање ДПН, ДПН је АНТ уплатио додатних РСД 48.004 хиљада применом одредби Уговора о коцесији који дефинишу шта представља Концесиону накнаду за посматрану годину. Имајући у виду наступање пандемије изазване вирусом COVID 19 у 2020. години није било услова за примену одредби за уплату додатне Концесионе накнаде.
- Део надокнаде по основу преноса права на коришћење на покретним Концесионим средствима која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века у смислу смањења прихода током периода трајања концесије, у складу са захтевима МСФИ 16. Износ надокнаде у износу РСД 97.174 хиљада (2019. године – РСД 77.045 хиљада) се састоји од расхода ових средстава у износу од РСД 27.035 хиљада (2019. године - РСД 6.811 хиљада, мањка по попису у износу РСД 95 хиљада) и годишње надокнаде средства исказаних као потраживање од по основу преноса права коришћења у оквиру АВР у износу РСД 70.139 хиљада (2019. године - РСД 70.139 хиљада).
- Приход по основу неновчане накнаде које се односи на разграничени приход за Додатно земљиште по основу извршеног преноса права својине у износу РСД 119.474 хиљада годишње (2019. године - РСД 119.474 хиљада).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Структура трошкова материјала	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал)	998	1.258
Трошкови инвентара	57	242
Укупно	1.055	1.500

6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Структура трошкова горива и енергије	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови бензина и дизел горива	909	912
Трошкови електричне енергије	47	-
Укупно	956	912

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Бруто зараде и накнаде зарада	105.499	100.549
Порези и доприноси на терет послодавца	17.182	16.885
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	746	1.018
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	5.130	6.153
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	7.790	7.478
Остали лични расходи:		
<i>Трошкови превоза</i>	825	1.042
<i>Трошкови службеног пута</i>	472	1.463
<i>Отпремнине и јубиларне награде</i>	54	-
<i>Премиије за добровољно осигурање</i>	3.075	2.249
<i>Солидаране помоћи (новорођенчад, лечења, елем. неп. и остало.)</i>	786	490
<i>Остали лични расходи</i>	202	248
Свега	5.414	5.492
Укупно	141.761	137.575

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Структура трошкова производних услуга	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга	2.982	2.371
Трошкови услуга одржавања	3.549	12.755
Трошкови закупа	29.932	22.553
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	-	27.445
Трошкови осталих производних услуга:		
<i>Трошкови комуналних услуга</i>	12	2.840
<i>Трошкови осталих услуга</i>	495	483
Свега	507	3.323
Укупно	36.970	68.447

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања	9.738	-
Трошкови амортизације за некретнине	397.425	409.800
Трошкови амортизације за опрему	276.761	271.469
Укупно	683.924	681.269

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

10. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Структура трошкова резервисања	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови резервисања за отпремнине код одласка у пензију	91	987
Трошкови резервисања за јубиларне награде	1.696	2.815
Трошкови резервисања за судске спорове	20.000	29.500
Укупно	21.787	33.302

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Структура нематеријалних трошкова	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови непроизводних услуга:		
<i>Трошкови услуга чишћења</i>	1.179	-
<i>Трошкови консалтинг услуга</i>	2.182	5.925
<i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i>	554	5.285
<i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i>	2.760	5.550
<i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i>	65.150	46.289
Свега	71.825	63.049
Трошкови репрезентације	2.309	3.394
Трошкови осигурања	697	552
Трошкови платног промета	590	2.355
Трошкови чланарина	425	1.115
Трошкови пореза	90.078	75.026
Остали нематеријални трошкови	15.285	4.242
Укупно	181.209	149.733

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Структура финансијских прихода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Приходи од камата	7.480	20.649
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Позитивне курсне разлике</i>	5.488	49.980
<i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i>	2	711
Свега	5.490	50.691
Остали финансијски приходи	-	-
Укупно	12.970	71.340

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структура финансијских расхода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Расходи камата	36	9.720
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Негативне курсне разлике</i>	31.392	124.443
<i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i>	21	1.753
Свега	31.413	126.196
Остали финансијски расходи		
Укупно	31.449	135.916

14. ПРИХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Структура прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Приходи од усклађивања вредности потраживања од физичких лица за стамбене зајмове по основу процене фер вредности	20.474	5.978
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца за услуге		
Укупно	20.474	5.978

15. РАСХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Структура расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Обезвређивање потраживања за стамбене зајмове	-	152
Расходи од усклађивања вредности потраживања од купаца	14.745	20.923
Расходи од усклађивања вредности других потраживања	18.261	-
Расходи од усклађивања вредности финансијских пласмана и учешћа у капиталу	4.463	-
Укупно	37.469	21.075

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Структура осталих прихода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Добици од продаје опреме као секундарне сировине	870	2.057
Наплаћена отписана (исправљена) потраживања	2.791	19.801
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове	3.317	19.692
Приходи од уговорене ревалоризације на стамбене зајмове	607	641
Приход од смањења обавеза	16.444	523.785
Остали непоменути приходи:		
<i>Приходи од рефундације судских трошкова</i>	1.400	1.897
<i>Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица</i>	5.886	-
<i>Остало</i>	32	719
Свега	7.318	2.616
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	-	62.488
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	882	
Укупно	32.229	631.080

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Губици по основу преноса земљишта без накнаде		9.528
Губици од продаје/расходовања опреме	4.574	
Мањкови		
Расходи по основу директних отписа потраживања	3.225	1.674
Остали непоменути расходи:		
<i>Судски трошкови</i>	11.484	1.101
<i>Остало</i>	6.721	14.037
Свега	18.205	15.138
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	-	528.190
Обезвређење нематеријалне имовине	-	16.168
Обезвређење остале имовине	240	4.132
Укупно	26.244	574.830

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

Структура нето добитка/губитка по основу исправки грешака из ранијег периода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	16.255	38.988
Накнадно утврђени расходи из ранијих година	(15.652)	(58.043)
Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода	603	(19.055)

19. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Структура бруто резултата	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Пословни приходи	307.077	615.344
Пословни расходи	1.067.662	1.072.738
Пословни резултат	(760.585)	(457.394)
Финансијски приходи	12.970	71.340
Финансијски расходи	31.449	135.916
Финансијски резултат	(18.479)	(64.576)
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	20.474	5.978
Остали приходи	32.229	631.080
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	37.469	21.075
Остали расходи	26.244	574.830
Резултат осталих прихода и расхода	(11.010)	41.153
Нето добитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода	603	
Нето губитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода		19.055
УКУПНИ ПРИХОДИ	389.005	1.362.730
УКУПНИ РАСХОДИ	1.178.476	1.862.602
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(789.471)	(499.872)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак / (губитак)	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(789.471)	(499.872)
Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха		
Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу	(97.529)	1.506
Опорезива добит/(губитак)	(887.000)	(498.366)
Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити		
Остатак опорезиве добити	-	-
Капитални добици/(губици) обрачунати у складу са Законом		(340.915)
Пренети капитални губици из ранијих година до висине капиталног добитка у складу са Законом		
Остатак капиталног добитка	-	-
Пореска основица	-	-
Обрачунати порез (15% од пореске основице)	-	-
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Обрачунати порез по умањењу	-	-
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(789.471)	(499.872)
Порески (расход) периода	-	-
Одложени порески приход/(расход) периода	(9.651)	46.015
Нето добитак/(губитак)	(799.122)	(453.857)
Ефективна пореска стопа	-1,22%	9,21%

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Показатељ	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Нето добитак/ Губитак који припада власницима	(799.122)	(453.857)
Просечан пондерисан број акција	35.026.129	35.026.129
Зарада по акцији (у динарима)	(22,82)	(12,96)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

22. 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				-
Стање 01.01.2019. након корекције	433.593	-	1.595	435.188
Набавке у току године		18.551		18.551
Пренос са нематеријалних улагања у току				-
Пренос на АВР- НУ пренос права на коришћење првог дана концесије	(290.086)			(290.086)
Остало			(1.595)	(1.595)
Процена фер вред. имов.				
Ревалоризационе резерве	31.648			31.648
Расходи ревалоризације	(16.168)			(16.168)
Умањ. садаш. вр. за акумул. амортиз.	(158.987)			(158.987)
Стање 31.12.2019. године	-	18.551	-	18.551
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	18.551	-	18.551
Набавке у току године		25.571		25.571
Пренос са нематеријалних улагања у припреми	43.817	(43.817)		-
Отуђења, расходовање и продаја				-
Остало		(305)		(305)
Стање 31.12.2020.	43.817	-	-	43.817
Исправка вредности				
Почетно стање, 01.01.2019. године	158.987			158.987
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2019. након корекције	158.987	-	-	158.987
Амортизација у текућој години				-
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине	(158.987)			(158.987)
Стање 31.12.2019.	-	-	-	-
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	-	-	-
Амортизација у текућој години	9.738			9.738
Отуђења расходовање и продаја				-
Стање 31.12.2020.	9.738	-	-	9.738
Нето садашња вредност				
31.12.2019. године	-	18.551	-	18.551
31.12.2020. године	34.079	-	-	34.079

Процена нематеријалне имовине извршена на дан 01.01.2019. године од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Ефекти процене исказани су у табели горе. Више о процени објашњено је у Напомени 23. Додатно, извршен је пренос НУ на АВР потраживање као средства са правом коришћења првог дана концесије у износу РСД 290.086.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

у 000 дин

Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства за 2019. 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, 01.01.2019. 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- пренос права на коришћење ОС 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. Рез.		(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									
01.01.2019. 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 31. децембар 2020. године

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

у 000 дин

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 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-XII 2019. године износе РСД 3.044.561 хиљада, и односи се на земљиште у износу РСД 2.986.857 хиљада, грађевинске објекте у износу РСД 13.339 хиљада (РСД 3.519 хиљада на име грађевинских објеката што је обухваћено проценом на дан 1. јануара 2019. године) и опрему у износу РСД 47.884 хиљада. Сва средства су активирана. Током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650м². Унос земљишта у пословне књиге Друштва је урађен на основу процене од стране овлашћеног проценитеља у износу РСД 2.986.857 хиљада.

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I - XII 2020. године износе РСД 61.160 хиљада и односи се на стручни надзор у вези са реализацијом Обавезних радова од стране ДПН-а.

Некретнине, постројења и опрема укупно износе РСД 28.228.290 хиљада на дан 31.12.2020. године и односе се на Концесиона средства дата на коришћење у износу РСД 28.129.141 хиљада, док средства које Друштво користи износи РСД 37.789 хиљада и инвестиције у току од РСД 61.160 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	31.12.2020.	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	197.718	212.634
Свега	576.402	591.318
Исправка вредности	(449.282)	(465.865)
Укупно	127.120	125.453

24а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАНИХ ЛИЦА И ХОВ

Структура учешћа у капиталу	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Учешће у капиталу банака:		
<i>Привредна банка а.д. Београд</i>	392	392
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(392)	(392)
Свега	-	-
Учешће у капиталу банака у ликвидацији:		
<i>Унион банка а.д. Београд- у ликвидацији</i>	667	667
<i>Београдска банка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	18.988	18.988
<i>Беобанка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	38	38
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(19.693)	(19.693)
Свега	-	-
Учешће у капиталу ино правних лица:		
<i>Мондијал-Бодрум -Турска</i>	358.598	358.598
<i>Societe International de Telecomunic. Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	1	1
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(358.599)	(358.598)
Свега	-	1
Укупно	-	1

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

246. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Структура осталих дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Остали дугорочни пласмани		
Средства за чланство/депозит у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)	3.847	4.219
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(3.847)	
Свега	-	4.219
Дугорочни пласмани дати запосленима		
<i>Дугорочни зајмови дати запосленима</i>	192.516	206.923
<i>Потраживања за продате друштвене станове</i>	225	249
<i>Потраживања за откуп станова солидарности</i>	1.131	1.243
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(66.752)	(87.182)
Свега	127.120	121.233
Укупно	127.120	125.452

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 31.12.2020. године износе РСД 193.872 хиљаде. Претходно наведено се односи на одобрене зајмове запосленима за решавање стамбених потреба датих на период од 20 - 40 година. Процену фер вредности стамбених зајмова са стањем на дан 31.12.2020. године је извршио овлашћени проценитељ пројекцијом будућих токова готовине по основу наплате потраживања за стамбене зајмове, коришћењем дисконтних стопа: од 4,1% до 7,8%, зависно од тога да ли се и у којим временским интервалима стамбени зајмови ревалоризују или су уговорени са валутном клаузулом, да ли имају уговорену каматну стопу или су уговорени без каматне стопе.

25. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

Структура плаћених аванса за залихе и услуге	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Аванси за услуге у земљи	5.800	6.496
Аванси за ино услуге	240	240
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(4.037)	(4.678)
Укупно	2.003	2.058

26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Структура потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Купци у земљи:		
<i>Купци у земљи</i>	244.238	312.659
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(236.417)	(237.256)
Свега	7.821	75.403
Купци у иностранству:		
<i>Купци у иностранству</i>	45.929	52.621
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(42.961)	(29.833)
Свега	2.968	22.788
Укупно	10.789	98.191

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

Промена исправке вредности потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Стање 1. јануара	267.089	266.895
Курсне разлике	(262)	12
Додатна исправка вредности	14.745	20.903
Наплаћена исправљена потраживања	(2.194)	(19.520)
Директан отпис претходно исправљених потраживања	-	(1.201)
Укупно	279.378	267.089

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи износи РСД 236.417 хиљада, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од РСД 233.799 хиљада и осталих домаћих купаца РСД 2.618 хиљада.

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

У 2020. години је извршена додатна исправка вредности потраживања у износу РСД 14.745 хиљада старијих од годину дана. (2019. године – РСД 20.903 хиљада).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

27. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Структура других потраживања	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Потраживања за камату и дивиденде:		
<i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i>	2.672	6.538
<i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i>	466	503
<i>Потраживања за камате по основу стамбених кредита</i>	317	186
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(1.732)	-
Свега	1.723	7.227
Потраживања од запослених		
<i>Потраживања од запослених</i>	592	607
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(592)	(592)
Свега	-	15
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.572.245	1.572.245
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	1.744	398
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају		
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају	15.295	16.267
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(15.295)	-
Свега	-	16.267
Остала потраживања		
Остала потраживања	32.802	33.519
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(22.500)	(21.863)
Свега	10.302	11.656
Укупно	1.586.014	1.607.808

28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ

Структура краткорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Краткорочни зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци)	1.817	2.432
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>Краткорочно орочени депозити</i>		
<i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i>	11.621	10.495
<i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe Internatonal de Telecommunications Aeronautiques Suisse (SITA)</i>	616	675
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(838)	(266)
Свега	11.399	10.904
Укупно	13.216	13.336

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

29. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Структура готовинских еквивалената и готовине	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Текући рачун - динарски	66.143	194.991
Текући рачун - девизни	659.164	715.116
Благајна - девизна	11	11
Укупно	725.318	910.118

30. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Структура ПДВ-а	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Потраживања за више плаћен ПДВ	81.641	40.792
Укупно	81.641	40.792

31. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура активних временских разграничења	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Унапред плаћени трошкови који се односе на будући период	1.652	-
Потраживања за нефактурисани приход која се односе на текући период	156.661	175.996
Остала активна временска разграничења:		
<i>Разграничени ПДВ</i>	-	3.225
<i>Остала АВР – Пренос права коришћења основних средстава на Датум почетка концесије</i>	1.586.154	1.683.329
Свега	1.586.154	1.686.554
Укупно	1.744.467	1.862.550

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

Сходно тачки 2.2 Напомена, друга средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије која се Даном почетка концесије не признају као средства у складу са МРС 16, већ третирају као пренос права на коришћење првог дана концесије представљају друга средства која нису уско повезана са инфраструктуром и аеродромском опремом. Иницијално потраживање по основу ових средстава исказаних на АВР укупно износе РСД 1.760.374 хиљада (Нематеријална улагања (РСД 290.086 хиљада), Опрема (РСД 1.466.573 хиљада), Остала опрема (РСД 3.619 хиљада) и Основно стадо (РСД 96 хиљада)). Ова потраживања се умањују за износ надокнаде за пренос права на коришћење ових средстава током периода трајања концесије што утиче на смањење прихода. За 2020. годину смањење потраживања/прихода износи укупно РСД 97.174 хиљада (2019. године – РСД 77.045) и састоји од расхода ових средстава у износу РСД 27.035 хиљада и годишње надокнаде средстава исказаних као потраживање од преноса права на коришћење средстава у износу РСД 70.139 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

32. КАПИТАЛ

Структура капитала	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Основни капитал:		
<i>Акцијски капитал</i>	21.015.677	21.015.677
<i>Емисиона премија</i>	306.856	306.856
Свега	21.322.533	21.322.533
Откупљене сопствене акције	(33.192)	(33.192)
Статутарне резерве	6.164.196	6.356.456
Ревалоризационе резерве	2.214.039	2.218.988
Нераспоређени добитак/(Губитак):		
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	5.823	261.596
<i>(Губитак) ранијих година</i>	-	
<i>(Губитак) текуће године</i>	(799.122)	(453.857)
Свега	(793.299)	(192.261)
Укупно	28.874.277	29.672.524

32а. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 31.12.2020. године је следећа:

Структура акционара	31.12.2020.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17.770.021	29.616.702	84,56%
Домаћа и страна физичка лица	1.934.198	3.223.663	9,20%
Домаћа и страна правна лица	113.764	189.606	0,54%
Кастоди лица	1.197.695	1.996.158	5,70%
Укупно	21.015.677	35.026.129	100%

Преглед десет највећих акционара на дан 31.12.2020. године дат је у наставку.

Акционар	Број акција	Учешће
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29.616.707	84,56%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	828.164	2,36%
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД	645.100	1,84%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	366.177	1,05%
RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI	57.988	0,17%
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД	55.320	0,16%
БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	45.003	0,13%
UNICREDIT BANK SRBIJA AD	36.065	0,10%
КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32.379	0,09%
ДУНАВ РЕ АД	28.231	0,08%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

32б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА

Структура емисионе премије	у 000 дин.	
	31.12.2020.	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

32ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Структура откупљене сопствене акције	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Откупљене сопствене акције	33.192	33.192
Укупно	33.192	33.192

На дан 31.12.2020. године Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

32д. РЕЗЕРВЕ

Структура резерви	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Статутарне резерве	6.164.196	6.356.456
Укупно	6.164.196	6.356.456

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

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

32е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Структура ревалоризационих резерви по основу процене	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Ревалоризационе резерве за нематеријална улагања		
Ревалоризационе резерве за земљиште	1.349.369	1.349.369
Ревалоризационе резерве за објекте	567.194	567.708
Ревалоризационе резерве за опрему	297.476	301.911
Укупно	2.214.039	2.218.988

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

32ф. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Структура нераспоређеног добитка која укључују промене	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Стање на дан 1. јануара	261.596	53.162.398
Расподела нераспоређене добити - дивиденда		(52.928.382)
Расподела нераспоређене добити - покриће губитка	(261.596)	
Расподела нераспоређене добити - учешћа запослених у расподели добити		(234.016)
Свега	-	-
Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години	5.823	261.596
Нето добит из текућег периода		
Укупно	5.823	261.596

Структура губитка која укључују промене	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Стање на дан 1. јануара	453.857	
Покриће губитка из расподеле нераспоређене добити	(261.596)	
Покриће губитка из статутарних резерви	(192.261)	
Свега	-	-
Губитак из текућег периода	799.122	453.857
Укупно	799.122	453.857

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

Друштво је остварило губитак из текућег пословања у периоду I-XII 2020. године у износу од РСД 799.122 хиљада.

Друштво је остварило добит која настаје преносом ревалоризационих резерви у добит за основна средства која су отуђена/расходована у посматраном периоду у износу РСД 5.823 хиљада.

33. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Структура дугорочних резервисања	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.873	5.087
Резервисања за трошкове судских спорова	97.406	81.006
Укупно	104.279	86.093

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

У 000 динара

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	91	1.695	1.786	20.000
Искоришћено у току године			-	(283)
Укидање неискоришћених износа			-	(3.317)
Стање на дан 31.12.2020. године	1.329	5.544	6.873	97.406

33а. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

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

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

Претпоставке обрачуна	2020	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%	3,50%
Стопа раста зараде	5,00%	5,00%
Процент флукуације	2,00%	0,00%
Износ отпремнине при одласку у пензију у моменту резервисања	Двострука просечна зарада запослених у Србији за септембар 2020. (РСД 82.515) или двострука просечна зарада код Послодавца без Пид у зависности шта је повољније	Двострука просечна зарада запослених у Србији за септембар 2019. (РСД 74.160) или четворострука просечна зарада код Послодавца у зависности шта је повољније
Основица за јубиларне награде	Просечна зарада без Пид код Послодавца	
Укупан број запослених - стање на дан 31.12.	36	36

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

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

33б. Резервисања за судске спорове

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 31. децембра 2020. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 97.406 хиљада (31.12.2019.године РСД 81.006 хиљада) (Напомена 46). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

34. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Структура примљених аванса, депозита и кауција	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Примљени аванси од домаћих купаца	710	873
Примљени аванси од ино купаца	2	2
Примљени депозити од домаћих купаца	2.426	3.990
Примљени депозити од ино купаца	1.226	5.342
Претплате од домаћих купаца	11.445	8.781
Претплате од ино купаца	33.481	23.035
Укупно	49.290	42.023

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Добављачи у земљи	25.373	44.724
Добављачи у иностранству	253	5.577
Остале обавезе из пословања:		
<i>За наплаћен пазар у име компаније</i>	-	7.877
<i>Остале обавезе из пословања</i>	129	1.370
Свега	129	9.247
Укупно	25.755	59.548

36. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних обавеза	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	-	269
Друге обавезе:		
<i>Обавезе за дивиденде</i>	16.598	16.598
<i>Обавезе за учешће у добити</i>	274	323
<i>Обавезе према запосленима</i>	10	-
<i>Остале обавезе</i>	-	115
Свега	16.882	17.036
Укупно	16.882	17.305

37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

Структура обавеза по основу ПДВ	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе по основу ПДВ	-	-
Укупно	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

38. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Структура обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	483	1.943
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	47	539
Укупно	530	2.482

39. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура пасивних временски разграничења	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Унапред обрачунати трошкови:		
<i>Обавезе за укалкулисане расходе за посматрани период</i>	1.164	1.683
<i>Обрачунати трошкови набавке инвестиција у току</i>	-	8.567
Свега	1.164	10.250
Унапред наплаћени/обрачунати приходи	9	-
Остала ПВР - укалкулисани уговорени попусти купцима	-	43.073
Остала ПВР - Разграничени приход неновчане накнаде (имовине) за земљиште	2.747.909	2.867.383
Укупно	2.749.082	2.920.706

Као што је објашњено у напомени 26а, током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650м². Унос земљишта у пословне књиге Друштва је урађено на основу процене од стране овлашћеног проценитеља у износу РСД 2.986.857 хиљада. Будући да пренос земљишта представља неновчану лизинг накнаду, иста се разграничава и признаје се као приход током периода трајања концесије у износу РСД 119.474 хиљада годишње.

40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Одложена пореска средства	15.721	13.283
Одложене пореске (обавезе)	(748.363)	737.147)
Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза)	(732.642)	(723.864)

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

000 дин.

Промене стања одложених пореских обавеза	Нематеријална имовина, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Краткорочне обавезе (Обавезе за порезе, доприносе и др. Дажбине и Обрачуната неисплаћена примања (чл 9))	Укупно
Стање 01.01.2019. године	(502.698)	193	21.651	2.331	(478.523)
На (терет)/у корист Биланса успеха	56.907	570	(9.500)	(1.963)	46.014
На терет Капитала	(291.356)				(291.356)
Стање 31.12.2019. године	(737.147)	763	12.151	368	(723.865)
На (терет)/у корист Биланса успеха	(12.090)	268	2.460	(289)	(9.651)
На (терет) Капитала	874				874
Стање 31.12.2020. године	(748.363)	1.031	14.611	79	(732.642)

41. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

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

Ванбилансна евиденција	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Бланко примљене менице-комада</i>	15	17
<i>Дате бланко менице домаће-комада</i>	2	14
Примљене гаранције од добављача	195.210	244.469
Примљене гаранције - девизне	4.566.805	5.657.918
Дате гаранције динарске	4.416	4.214
Средства солидарности из зарада запослених	621	621
Укупно	4.767.052	5.907.222

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

42. ФЕР ВРЕДНОСТ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2020.	Фер вредност у 000 динара 31.12.2020.	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2019.	Фер вредност у 000 динара 31.12.2019.	Хијерархија фер вредности и -нивои	Технике вредновања и инпути
Основна средства и ну	28.262.169	28.262.169	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 гравитинских објеката, 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	Ниво 2	Процена руководства данису надокнадиви-банке у стечају
Дугорочни и краткорочни финансијски и пласман-стамбени зајмови	137.903	137.903	131.462	131.462	Ниво 3	Процена овлашћеног актуара са стањем на дан 31.12.2020 - Дисконтовањем новчаних токова и то 7,80% за стамбене зајмове који се не ревалоризују; 6,00% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују и имају каматну стопу 0,5%, 4,1% за стамбене зајмове са валутном клаузулом и каматном стопом од 0,5%; 6,3% за стамбене зајмове који се полугодишње ревалоризују и 6,5% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују
Потраживања од купаца	10.789	10.789	98.191	98.191	Ниво 3	Процена руководства о наплативости
Остала потраживања	1.586.014	1.586.014	1.607.808	1.607.808	Ниво 3	Процена руководства о наплативости

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

У 000 динара

	31.12.2020.		
	брuto износ	исправка вр.	нето износ
Финансијска средства	3.232.075	(769.618)	2.462.457
Дугорочни финансијски пласмани	576.403	(449.283)	127.120
- Дугорочно орочени депозити	3.847	(3.847)	-
- Учешће у капиталу банака	20.085	(20.085)	-
- Учешће у капиталу ино правних лица	358.599	(358.599)	-
- Дугорочни стамбени зајмови запосленима	193.872	(66.752)	127.120
Потраживања која се исказују по номинал.вр.	1.930.354	(320.335)	1.610.019
- Потраживања од купаца	290.167	(279.378)	10.789
- Краткорочни финансијски пласмани	14.054	(838)	13.216
- Потраживања за камате	3.455	(1.732)	1.723
- Остала потраживања	1.622.678	(38.387)	1.584.291
Готовина и готовински еквиваленти	725.318	-	725.318

31.12.2019.		
брuto износ	исправка вр.	нето износ
3.510.581	(755.675)	2.754.906
591.318	(465.865)	125.453
4.219	-	4.219
20.085	(20.085)	-
358.599	(358.598)	1
208.415	(87.182)	121.233
2.009.145	(289.810)	1.719.335
365.280	(267.089)	98.191
13.602	(266)	13.336
7.227	-	7.227
1.623.036	(22.455)	1.600.581
910.118	-	910.118

Финансијске обавезе	25.755	-	25.755
- Дугорочни кредити	-	-	-
- Текућа доспећа дуг. кредита	-	-	-
- Текућа доспећа дуг. фин. лизинга	-	-	-
- Краткорочне обавезе (Обавезе из пословања)	25.755	-	25.755

59.548	-	59.548
-	-	-
-	-	-
-	-	-
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 31. децембар 2020. године

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

I - ТРЖИШНИ РИЗИК

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена 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 страниој валути на датум извештавања у Друштву су следеће:

Опис валуте	Укупна средства				Укупне обавезе	
	31.12.2020.		31.12.2019.		31.12.2020.	31.12.2019.
	бруто	нето	бруто	нето		
ЕУР	619.490	517.840	670.891	568.523	253	253
УСД	270.523	270.523	290.274	290.274		
ГБП	90	90	95	95		
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	890.104	788.454	961.260	858.892	253	253
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	2.341.971	1.674.003	2.549.321	1.896.014	25.502	59.295
Укупно	3.232.075	2.462.457	3.510.581	2.754.906	25.755	59.548

у 000 динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 31.12.2020. 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

31.12.2020 Промене	EUR утицај		USD утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%
Добитак/ Губитак	51.759	-51.759	27.052	-27.052	9	-9

у 000 динарима

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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	31.12.2020.			31.12.2019.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматоносна:						
Учешће у капит. осталих правн.лица	378.684	(378.684)	-	378.684	(378.683)	1
Потраживања од купаца	290.167	(279.378)	10.789	365.280	(267.089)	98.191
Потраж.за камате и остпотраж.	1.626.133	(40.119)	1.586.014	1.630.263	(22.455)	1.607.808
Краткорочни финан. пласмани	1.817	-	1.817	2.432	-	2.432
Свега	2.296.801	(698.181)	1.598.620	2.376.659	(668.227)	1.708.432
Фиксна каматна стопа:						
Дугорочни фин. пласмани	193.872	(66.752)	127.120	212.634	(87.182)	125.452
Краткорочни фин. пласмани	12.237	(838)	11.399	11.170	(266)	10.904
Свега	206.109	(67.590)	138.519	223.804	(87.448)	136.356
Варијабилна каматна стопа:						
Готовина и готовин. еквивал.	725.318	-	725.318	910.118	-	910.118
Свега	725.318	-	725.318	910.118	-	910.118
Укупно	3.228.228	(765.771)	2.462.457	3.510.581	(755.675)	2.754.906

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

у 000 динара

Финансијске обавезе	31.12.2020.			31.12.2019.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматносна						
Обавезе из пословања	25.755		25.755	59.548		59.548
Свега	25.755	-	25.755	59.548	-	59.548
Фиксна каматна стопа						
Дугорочни кредити			-			-
Текућа доспећа дугор.обавеза			-			0
Свега	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа						
Текућа доспећа дугор.обавеза			-	-		-
Свега	-	-	-	-	-	-
Укупно	25.755	-	25.755	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.

Усаглашавање потраживања

Друштво врши усаглашавање својих потраживања и обавеза једном годишње, са стањем на дан 30.11.2020. године или више пута у току године сходно потреби.

Купци у земљи који нису утужени износе РСД 10.439 хиљада од чега је усаглашено 28%, неусаглашено 2% док на 70% захтева за усаглашавање није одговорено.

Купци у иностранству који нису утужени износе РСД 19.058 хиљада и на 100% захтева за усаглашавање упућених ино купцима, исти нису одговорили. Наиме, са њима се врши преписка и документовање потраживања ради наплате у складу са пословном политиком и устаљеном корпоративном праксом наплате потраживања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

Структура потраживања од купаца дата је у наставку.

Структура потраживања од купаца	31.12.2020.			31.12.2019.	
	у 000 дин	учешће	Извршена исправка в.	у 000 дин	учешће
Air Serbia	-	0,00%	-	29.315	8,03%
Јат Техника	97.632	33,65%	(96.231)	139.533	38,20%
Belgrade Airport d.o.o.	11	0,00%	(11)	454	0,12%
International CG	30.115	10,38%	(30.115)	30.115	8,24%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42.347	14,59%	(41.695)	42.347	11,59%
Aviogenex d.o.o.	50.820	17,51%	(50.820)	50.820	13,91%
Avaco d.o.o.	4.899	1,69%			0,00%
Gradska čistoća	870	0,30%			0,00%
AERODROM KETERING D.O.O.	-	0,00%		1.475	0,40%
Остали домаћи купци	17.544	6,05%	(17.545)	18.599	5,09%
Укупно домаћи купци	244.238	84,17%	(236.417)	312.658	85,59%
Wizz Air	2.473	0,85%		2.473	0,68%
ARKIA	1.600	0,55%	(1.600)	1.600	0,44%
Air Cairo Company	677	0,23%	(677)	5.355	1,47%
AEROTRANS AIRLINES, CYPRUS	3.232	1,11%	(3.232)	1.446	0,40%
Allitalia	20.901	7,20%	(20.901)	20.903	5,72%
FLYDUBAI	2.652	0,91%	(2.652)	2.653	0,73%
Pegasus	5.192	1,79%	(5.192)	5.700	1,56%
Остали ино купци	9.202	3,17%	(8.707)	12.492	3,42%
Укупно ино купци	45.929	15,83%	(42.961)	52.622	14,41%
Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца	290.167	100,00%		365.280	100,00%
Укупна исправка вредности	(279.378)		(279.378)	(267.089)	
Укупна нето потраживања	10.789			98.191	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

У наставку је дата старосна структура потраживања од купаца за које није извршено умањење вредности на дан 31.12.2020. године.

Старосна структура потраживања од купаца за које није извршена исправка вредности	у 000 дин	учешће
Купци у земљи		
Недоспело	5.000	46,34%
0-30 дана	1.750	16,22%
31-60 дана	0	0,00%
61-90 дана	419	3,88%
Преко 90 дана	652	6,04%
Свега	7.821	72,49%
Купци у иностранству		
Недоспело		
0-30 дана		
31-60 дана		
61-90 дана		
Преко 90 дана	2.968	27,51%
Свега	2.968	27,51%
Укупна потраживања од купаца (нето)	10.789	100,00%

Доспела неисправљена потраживања од купаца уземљи и иностранству старија од 60 дана износе РСД 2.968 хиљада (2019. године – РСД 49.130 хиљада). Наведена потраживања нису исправљена због постојања претплате по књижним одобрењима.

III - РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ И ТОКОВА ГОТОВИНЕ

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

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

У наредној табели су приказани најзначајнији показатељи ликвидности Друштва:

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

Показатељи ликвидности	Задовољавајући и општи стандарди	2020	2019
Општи рацио ликвидности	2 : 1	1,47 : 1	1,49 : 1
Ригорозни рацио ликвидности	1 : 1	1,46 : 1	1,49 : 1
Готовински рацио ликвидности		0,26 : 1	0,30 : 1
Нето обртна средства		1.321.909	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.

Показатељи рентабилности	и 000 динара	
	2020	2019
Нето добитак/(губитак)	(799.122)	(453.857)
Просечан капитал		
Капитал на почетку године	29.672.524	81.105.207
Капитал на крају године	28.874.277	29.672.524
Свега - просечан капитал	29.273.401	55.388.866
Стопа приноса на сопствени капитал	-2,73%	-0,82%

Адекватност финансијске структуре се огледа у висини и карактеру задужености.

У наредним табелама су приказани најзначајнији показатељи Друштва:

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

Показатељи финансијске структуре	и 000 динара	
	2020	2019
Обавезе	3.678.460	3.852.021
Укупна средства	32.552.737	33.524.545
Удео позајмљених у укупним изворима средстава	0,11 : 1	0,11 : 1
Дугорочна средства		
Капитал	28.874.277	29.672.524
Дугорочна резервисања и обавезе	836.921	809.957
Свега - дугорочна средства	29.711.198	30.482.481
Укупна средства	32.552.737	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.

Параметри за израчунавање рача нето задужености према укупном капиталу	и 000 динара	
	2020	2019
Нето задуженост		
Финансијске обавезе	2.841.539	3.042.064
Готовина и готовински еквиваленти	725.318	910.118
Свега - Нето задуженост	2.116.221	2.131.946
Капитал	28.874.277	29.672.524
Рацио нето задужености према укупном капиталу	13,64	13,92

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

46. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 31. децембра 2020. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 97.406 хиљада (31.12.2019.године - РСД 81.006 хиљада) - Напомена 33. Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

47. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

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

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

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

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

Сагласно МРС 10 - „Догађаји после извештајног периода“, нисмо утврдили постојање других догађаја, осим горе наведених у Напоменама, који могу да утичу или утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период који се завршио на дан 31. децембар 2020. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, Април 2021. године



 Законски заступник
 Саша Вlaisављевић

АД „АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА“, БЕОГРАД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2020. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

	Страна
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	1 – 5
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ	
Биланс стања	
Биланс успеха	
Извештај о осталом резултату	
Извештај о токовима готовине	
Извештај о променама на капиталу	
Напомене уз редовни годишњи финансијски извештај	

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

КОМИСИЈИ ЗА РЕВИЗИЈУ, НАДЗОРНОМ ОДБОРУ И СКУПШТИНИ АКЦИОНАРКОГ ДРУШТВА „АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА“ БЕОГРАД

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „Аеродром Никола Тесла“ а.д., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз редовне годишње финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2020. године, резултате његовог пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Као што је обелодањено у Напомени број 47. уз финансијске извештаје, Руководство Друштва је извршило процену могућег утицаја проглашења пандемије изазване вирусом „COVID 19“ на финансијску позицију Друштва у наредном периоду, као и могућег утицаја новонастале ситуације на пословање Друштва по начелу сталности пословања. Као последица Одлуке СЗО (Светске здравствене организације) од 11.марта 2020. године којом је проглашена пандемија изазвана вирусом COVID 19, дошло је до обуставе међународног јавног путничког саобраћаја. Сходно наведеној одлуци СЗО Влада Републике Србије је дана 15. марта 2020. године, је у складу са прописом о заштити становништва од заразних болести, донела Одлуку о проглашењу ванредног стања, а које је укинута 6. маја 2020. године. Услед пандемије дошло је до затварања аеродрома „Никола Тесла“, Београд за међународни јавни путнички саобраћај, што може имати одређен утицај на пословање Друштва у будућем периоду.

Уговором о концесији дефинисани су услови у случају настанка „Случаја више силе“, који у складу са општим правилима облигационих односа значајно отежавају и/или онемогућавају благовремено извршење уговорних односа, тако да је кроз механизме садржане у уговору обезбеђен несметан наставак реализације предметног уговор, све имајућу у виду утицај на будуће планове пословања Друштва. Узимајући у обзир наведено, као и општи значај Друштва, Руководство сматра да не постоји материјално значајна неизвесност у погледу способности Друштва да настави пословање по принципу сталности.

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.

Наше мишљење не садржи резерву по наведеном питању.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Кључна ревизорска питања

Кључна питања ревизије су она питања, која су по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја за ревизију финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању ревизорског мишљења, али не у циљу изражавања посебног мишљења о наведеним питањима.

Испунили смо обавезе описане у делу „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја“, укључујући и повезана питања. У складу с тим, наша ревизија укључује спровођење процедура дизајнираних да одговоре на нашу процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима. Резултати наших ревизорских процедура, укључујући процедуре споведене за кључна ревизорска питања описана у наставку, дају основу за изражавање нашег мишљења о приложеним финансијским извештајима.

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
Рачуноводствени третман Уговора о концесији	
<p>Као што је обелодањено у Напомени број 2.2 уз финансијске извештаје за потребе рачуноводственог обухвата Уговора о концесији, Друштво се определило за примену <i>МСФИ 16 – Закуп</i> и у складу са поменути стандардом извршило рекласификацију целокупне покретне и непокретне имовине у следеће категорије:</p> <ul style="list-style-type: none">- Аеродромска инфраструктура;- Блиско повезана средства која ће ДПН користити до краја трајања концесије;- Блиско повезана средства која ДПН неће користити до краја трајања концесије;- Друга средства која ће ДПН користити до краја трајања концесије;- Друга средства која ДПН неће користити до краја трајања концесије. <p>У складу са параграфом 81. <i>МСФИ 16 – Закуп</i>, Друштво лизинг плаћања признаје као приход на праволинијској или некој другој систематској основи током периода трајања закупа. Неку другу системску основу примењује онда када је та основа примеренија за представљање образаца у ком се смањује корист од коришћења средства. Сходно претходно наведеном, Друштво је у финансијским извештајима за 2020. годину признало следеће приходе:</p> <ul style="list-style-type: none">- Приход по основу Минималне годишње концесионе накнаде, односно варијабилне накнаде као проценат бруто прихода ДПН, у зависности шта је веће, а у складу са Уговором о концесији у износу од РСД 270,938 хиљада;	<p>У поступку вршења ревизије финансијских извештаја спровели смо неопходне ревизијске поступке ради:</p> <ul style="list-style-type: none">- потврђивања адекватности вредновања имовине дате у закуп на основу закљученог Уговора о концесији;- признавања прихода у складу са <i>МСФИ 16 – Закуп</i>;- неопходних обелодањивања у Напоменама уз финансијске извештаје. <p>На бази спроведених процедура, уверили смо се у разумној мери да је Друштво на адекватан начин применило <i>МСФИ 16 – Закуп</i> и извршило адекватна обелодањивања у финансијским извештајима.</p>

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Кључна ревизорска питања (Наставак)

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
Рачуноводствени третман Уговора о концесији (Наставак)	
<ul style="list-style-type: none">- Део надокнаде по основу преноса права на коришћење на покретним Концесионим средствима која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века у смислу смањења прихода током периода трајања концесије у износу од РСД 97,174 хиљаде;- Приход по основу неновчане накнаде која се односи на разграничени приход за Додатно земљиште по основу извршеног преноса права својине у износу од РСД 119,474 хиљаде. <p>Услед последица пандемије изазване вирусом COVID 19 у 2020. години није било услова за остварење прихода по основу додатне варијабилне концесионе накнаде у складу са Уговором о концесији.</p>	

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
Вредновање нематеријалних улагања и некретнина, постројења и опреме	
<p>На дан 31. децембра 2020. године Друштво је исказало садашњу вредност нематеријалних улагања у износу од РСД 34,079 хиљада, као и садашњу вредност некретнина, постројења и опреме у износу од РСД 28,228,090 хиљада.</p> <p>Као што је обелодањено у Напоменама број 3.4. и 3.5. уз финансијске извештаје, у складу са усвојеним рачуноводственим политикама, Друштво за накнадно вредновање нематеријалне имовине и некретнина, постројења и опреме користи модел ревалоризације којим изражава фер вредност ових средстава на дан ревалоризације.</p> <p>Процена вредности нематеријалне имовине и некретнина, постројења и опреме извршена је са стањем на дан 01. јануара 2019. године од стране независног проценитеља. Ефекти процене евидентирани су у финансијским извештајима и обелодањени у Напоменама број 22. и 23. уз финансијске извештаје.</p>	<p>У поступку вршења ревизије финансијских извештаја спровели смо неопходне ревизијске поступке ради уверавања у:</p> <ul style="list-style-type: none">- адекватност примењених рачуноводствених политика у делу вредновања сталне имовине применом модела ревалоризоване вредности;- проверу тачности евидентирања ефеката процене нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме;- адекватност обелодањивања у Напоменама уз финансијске извештаје. <p>На бази спроведених процедура, уверили смо се у разумној мери да је Друштво вредновало сталну имовину у складу са усвојеном рачуноводственом политиком, да су ефекти процене исправно евидентирани и адекватно обелодањени у финансијским извештајима.</p>

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остала питања

Финансијски извештаји Друштва за 2019. годину су били предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом Извештају од 22. маја 2020. године изразио мишљење без резерве на предметне финансијске извештаје.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура које су прикладне у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatiја 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.
PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2020. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 – *Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије*, и ограничени смо на оцену усаглашености извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2020. године.

Београд, 22. април 2021. године



Петар Грубор

Овлашћени ревизор

за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.
PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07036540

Шифра делатности 6820

ПИБ 10000539

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

Седиште Сурчин, 11180 Београд 59

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		28389289	28989692	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	34079	18551	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	22	34079		
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	22		18551	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	23	28228090	28845688	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23	14180349	14180349	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	23	10414264	10811830	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	3572317	3853509	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	23	61160		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	24	127120	125453	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	24a		1	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	246	127120	125452	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		4163448	4534853	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		2003	2058	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	25	2003	2058	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		10789	98191	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	26	7821	75403	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	26	2968	22788	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	1586014	1607808	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	28	13216	13336	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	28	1817	2432	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	28	11399	10904	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	725318	910118	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	30	81641	40792	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	31	1744467	1862550	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		32552737	33524545	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	41	4767052	5907222	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	32	28874277	29672524	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		21322533	21322533	0
300	1. Акцијски капитал	0403	32а	21015677	21015677	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	32б	306856	306856	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	32ц	33192	33192	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	32д	6164196	6356456	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	32е	2214039	2218988	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	32ф	5823	261596	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	32ф	5823	261596	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		799122	453857	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	32ф	799122	453857	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		104279	86093	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	33	104279	86093	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	33a	6873	5087	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	336	97406	81006	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	40	732642	723864	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		2841539	3042064	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	49290	42023	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35	25755	59548	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	35	25373	44724	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	35	253	5577	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	35	129	9247	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	16882	17305	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	38	530	2482	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	39	2749082	2920706	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		32552737	33524545	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	4767052	5907222	

у Београду
 дана 20.09.21 године



Ј. М.

Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07036540

Шифра делатности 6820

ПИБ 10000539

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

Седиште Сурчин , 11180 Београд 59

БИЛАНС УСПЕХА



за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		307077	615344
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		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
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4	307077	615344

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		1067662	1072738
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5	1055	1500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	956	912
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	141761	137575
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	36970	68447
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	683924	681269
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	21787	33302
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	181209	149733
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		760585	457394
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	12970	71340
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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	12	7480	20649
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	5490	50691
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	31449	135916
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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	13	36	9720
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	13	31413	126196
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		18479	64576
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	14	20474	5978
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	37469	21075
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	32229	631080
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	26244	574830
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		790074	480817
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	18	603	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	18		19055
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	19	789471	499872
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	9651	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20		46015
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	20	799122	453857
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	21		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>20.04</u> 20 <u>21</u> године					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07036540

Шифра делатности 6820

ПИБ 100000539

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

Седиште Сурчин , 11180 Београд 59

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	20	799122	453857
	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			2308471
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		4949	313389
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			17290
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 придружених друштава				
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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			1977792
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		4949	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			346271
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			1631521
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		4949	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			1177664
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		804071	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 20.04.2021 године



д.р. М

Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07036540**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **100000539**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO AERODROM NIKOLA TESLA BEOGRAD**

Седиште **Сурчин , 11180 Београд 59**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	364526	1430900
1. Продаја и примљени аванси	3002	341378	1406134
2. Примљене камате из пословних активности	3003		182
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	23148	24584
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	430586	12646410
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	201197	822923
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	136916	137553
3. Плаћене камате	3008		12606
4. Порез на добитак	3009		10499955
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	92473	1173373
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	66060	11215510
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6000	3037062
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		290455
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		2716029
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	6000	30578
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	99268	95222
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	99268	95222
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2941840
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	93268	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
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	52128413
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		49163
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	48	148207
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		51931043
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	48	52128413
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	370526	4467962
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	529902	64870045
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	159376	60402083
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	910118	61394573
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5124	37208
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	30548	119580
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	725318	910118
у <u>Београду</u>			
дана <u>20.04</u> 20 <u>21</u> године			



Handwritten signature

Законски заступник

Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07036540

Шифра делатности 6820

ПИБ 100000539

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

Седиште Сурчин, 11180 Београд 59

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	21264302	4020		4038	6356456
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	21264302	4024		4042	6356456
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	58231	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	21322533	4028		4046	6356456
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	21322533	4032		4050	6356456

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	192260
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	21322533	4036		4054	6164196

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	265416	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	53162398
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077	265416	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	53162398
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	453857	4079		4097	53162398
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	232224	4098	261596
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063	453857	4081	33192	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	261596
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067	453857	4085	33192	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	261596

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	799122	4087		4105	261596
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	453857	4088		4106	5823
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	799122	4089	33192	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	5823

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	570177	4128	17290	4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	570177	4132	17290	4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	659660	4133	17290	4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	2308471	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2218988	4136	0	4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2218988	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	5823	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	874	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2214039	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337			
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	81105207	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	81105207	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	51432683	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	29672524	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	29672524	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	798247	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	28874277	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u>						Законски заступник	
дана <u>20.04</u> 20 <u>21</u> године							



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 31. децембар 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 Belrade Airport doo 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 31. децембар 2020. године

На дан 31.12.2020.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 31. децембра 2020. године, Друштво је имало 37 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове (31. децембра 2019. године, Друштво је имало 37 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове).

У току 2020. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 36, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 35 радника стално запослених и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове. (у току 2019. 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 (34 стално запослених и 1 запослен на одређено време) и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове.

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

Финансијски извештаји за 2020. годину су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва 28.04.2021. године.

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 за рачуноводствено обухватање Уговора о концесији користи стандард МСФИ 16 Лизинг уговори.

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

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

Рачуноводствено обухватање различитих лизинг плаћања

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

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

који год износ да је већи за посматрани период.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 31. децембар 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	
	31.12.2020.	31.12.2019.
ЕУР	117,5802	117,5928
УСД	95,6637	104,9186
ЦХФ	108,4388	108,4004
ГБП	130,3984	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 добитцима и губитцима у корист ревалоризационе резерве у капиталу. До износа претходно признатих губитака из ревалоризације или по основу обезвређења признатих у билансу успеха, добитци из ревалоризације се признају у билансу успеха, а остатак добитака се признаје у осталим добитцима и губитцима. Губитци из ревалоризације се признају после процене вредности или тестирања на обезвређење, и признају се у осталим добитцима и губитцима до износа претходно признате ревалоризационе резерве у капиталу, а остатак добитака се признаје у билансу успеха. Приликом расхода или отуђења средства, припадајућа ревалоризациона резерва се преноси директно на нераспоређену добит.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

3.6. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног корисног века употребе. Стопе амортизације, које су коришћене у пословној 2020. години, као и стопе амортизације обрачунате на основу корисног века употребе средстава које су примењене у 2019. години, 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 31. децембар 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 31. децембра 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 факури добављача, транспортне и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане набавне цене.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 неискориштеног пореског кредита и у другим случајевима где долази до временске разлике између настајања пореске обавезе и обавезе плаћања исте. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика. Књиговодствена вредност одложених пореских средстава се разматра на дан финансијских извештаја и коригује по потреби ради усклађења са тренутном проценом опорезиве добити будућих периода.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 2020. године на основу Правилника о раду, усвојеног 11.01.2019. године који предвиђа да Друштво има обавезу да запосленима исплати:

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања,
- амортизованој 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 31. децембар 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
- Актуарске добитке и губитке по основу планова дефинисаних примања
- Остале резерве

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 извршен одлив економских користи из Друштва и када се могу поуздано проценити износи тих одлива. Време или тачан износ тог одлива могу и даље бити неизвесни.

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

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

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

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

3.16. Преглед значајних рачуноводствених процена

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

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

3.16.1. Амортизација и стопа амортизације

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

Поред тога, због значаја сталних средстава у укупној активи Друштва, свака промена у поменутих 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 31. децембар 2020. године

3.16.2. Исправка вредности ненаплативих потраживања

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

3.16.3. Судски спорови

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

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

3.16.4. Фер вредност

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 обавезу на активном тржишту, котиране цене за идентичну или сличну имовину или обавезу на тржиштима која нису активна, инпути који нису котиране цене, ако су уочљиви за имовину или обавезу и инпути поткрепљени тржиштем.

Инпути нивоа 3 – су неуочљиви инпути за имовину или обавезу, 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 31. децембар 2020. године

4. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура других пословних прихода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Приходи од жига	8.500	8.500
Приходи од периодичне концесионе накнаде	270.938	558.888
Умањење прихода по основу ОС пренетих на АВР (пренос права на коришћење средстава 1. дана почетка Уговора о концесији)	(97.174)	(77.045)
Приходи од неновчане накнаде (имовине) - Земљиште	119.474	119.474
Приходи од префактурисаних трошкова	5.339	5.527
Укупно	307.077	615.344

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 односно варијабилну накнаду која је проценат од бруто прихода ДПН за посматрани период, штагод да је веће. Приход по овом основу је РСД 270.938 хиљада (2019. године – РСД 510.884 хиљада). Услед проглашења епидемије вируса односно примене случаја више силе, у периоду до 31. децембра 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. 47, процена руководства подразумева да је финансијско стање Друштва такво да не постоји неизвесност у погледу способности Друштва да настави пословање по принципу сталности.
- У 2019 .години с обзиром на добро пословање ДПН, ДПН је АНТ уплатио додатних РСД 48.004 хиљада применом одредби Уговора о коцесији који дефинишу шта представља Концесиону накнаду за посматрану годину. Имајући у виду наступање пандемије изазване вирусом COVID 19 у 2020. години није било услова за примену одредби за уплату додатне Концесионе накнаде.
- Део надокнаде по основу преноса права на коришћење на покретним Концесионим средствима која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века у смислу смањења прихода током периода трајања концесије, у складу са захтевима МСФИ 16. Износ надокнаде у износу РСД 97.174 хиљада (2019. године – РСД 77.045 хиљада) се састоји од расхода ових средстава у износу од РСД 27.035 хиљада (2019. године - РСД 6.811 хиљада, мањка по попису у износу РСД 95 хиљада) и годишње надокнаде средства исказаних као потраживање од по основу преноса права коришћења у оквиру АВР у износу РСД 70.139 хиљада (2019. године - РСД 70.139 хиљада).
- Приход по основу неновчане накнаде које се односи на разграничени приход за Додатно земљиште по основу извршеног преноса права својине у износу РСД 119.474 хиљада годишње (2019. године - РСД 119.474 хиљада).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Структура трошкова материјала	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал)	998	1.258
Трошкови инвентара	57	242
Укупно	1.055	1.500

6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Структура трошкова горива и енергије	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови бензина и дизел горива	909	912
Трошкови електричне енергије	47	-
Укупно	956	912

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Бруто зараде и накнаде зарада	105.499	100.549
Порези и доприноси на терет послодавца	17.182	16.885
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	746	1.018
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	5.130	6.153
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	7.790	7.478
Остали лични расходи:		
<i>Трошкови превоза</i>	825	1.042
<i>Трошкови службеног пута</i>	472	1.463
<i>Отпремнине и јубиларне награде</i>	54	-
<i>Премиије за добровољно осигурање</i>	3.075	2.249
<i>Солидаране помоћи (новорођенчад, лечења, елем. неп. и остало.)</i>	786	490
<i>Остали лични расходи</i>	202	248
Свега	5.414	5.492
Укупно	141.761	137.575

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Структура трошкова производних услуга	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга	2.982	2.371
Трошкови услуга одржавања	3.549	12.755
Трошкови закупа	29.932	22.553
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	-	27.445
Трошкови осталих производних услуга:		
<i>Трошкови комуналних услуга</i>	12	2.840
<i>Трошкови осталих услуга</i>	495	483
Свега	507	3.323
Укупно	36.970	68.447

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања	9.738	-
Трошкови амортизације за некретнине	397.425	409.800
Трошкови амортизације за опрему	276.761	271.469
Укупно	683.924	681.269

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

10. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Структура трошкова резервисања	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови резервисања за отпремнине код одласка у пензију	91	987
Трошкови резервисања за јубиларне награде	1.696	2.815
Трошкови резервисања за судске спорове	20.000	29.500
Укупно	21.787	33.302

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Структура нематеријалних трошкова	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Трошкови непроизводних услуга:		
<i>Трошкови услуга чишћења</i>	1.179	-
<i>Трошкови консалтинг услуга</i>	2.182	5.925
<i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i>	554	5.285
<i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i>	2.760	5.550
<i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i>	65.150	46.289
Свега	71.825	63.049
Трошкови репрезентације	2.309	3.394
Трошкови осигурања	697	552
Трошкови платног промета	590	2.355
Трошкови чланарина	425	1.115
Трошкови пореза	90.078	75.026
Остали нематеријални трошкови	15.285	4.242
Укупно	181.209	149.733

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Структура финансијских прихода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Приходи од камата	7.480	20.649
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Позитивне курсне разлике</i>	5.488	49.980
<i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i>	2	711
Свега	5.490	50.691
Остали финансијски приходи	-	-
Укупно	12.970	71.340

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структура финансијских расхода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Расходи камата	36	9.720
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Негативне курсне разлике</i>	31.392	124.443
<i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i>	21	1.753
Свега	31.413	126.196
Остали финансијски расходи		
Укупно	31.449	135.916

14. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Структура прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Приходи од усклађивања вредности потраживања од физичких лица за стамбене зајмове по основу процене фер вредности	20.474	5.978
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца за услуге		
Укупно	20.474	5.978

15. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Структура расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Обезвређивање потраживања за стамбене зајмове	-	152
Расходи од усклађивања вредности потраживања од купаца	14.745	20.923
Расходи од усклађивања вредности других потраживања	18.261	-
Расходи од усклађивања вредности финансијских пласмана и учешћа у капиталу	4.463	-
Укупно	37.469	21.075

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Структура осталих прихода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Добици од продаје опреме као секундарне сировине	870	2.057
Наплаћена отписана (исправљена) потраживања	2.791	19.801
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове	3.317	19.692
Приходи од уговорене ревалоризације на стамбене зајмове	607	641
Приход од смањења обавеза	16.444	523.785
Остали непоменути приходи:		
<i>Приходи од рефундације судских трошкова</i>	1.400	1.897
<i>Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица</i>	5.886	-
<i>Остало</i>	32	719
Свега	7.318	2.616
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	-	62.488
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	882	
Укупно	32.229	631.080

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Губици по основу преноса земљишта без накнаде		9.528
Губици од продаје/расходавања опреме	4.574	
Мањкови		
Расходи по основу директних отписа потраживања	3.225	1.674
Остали непоменути расходи:		
<i>Судски трошкови</i>	11.484	1.101
<i>Остало</i>	6.721	14.037
Свега	18.205	15.138
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	-	528.190
Обезвређење нематеријалне имовине	-	16.168
Обезвређење остале имовине	240	4.132
Укупно	26.244	574.830

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

Структура нето добитка/губитка по основу исправки грешака из ранијег периода	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	16.255	38.988
Накнадно утврђени расходи из ранијих година	(15.652)	(58.043)
Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода	603	(19.055)

19. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Структура бруто резултата	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Пословни приходи	307.077	615.344
Пословни расходи	1.067.662	1.072.738
Пословни резултат	(760.585)	(457.394)
Финансијски приходи	12.970	71.340
Финансијски расходи	31.449	135.916
Финансијски резултат	(18.479)	(64.576)
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	20.474	5.978
Остали приходи	32.229	631.080
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	37.469	21.075
Остали расходи	26.244	574.830
Резултат осталих прихода и расхода	(11.010)	41.153
Нето добитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода	603	
Нето губитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода		19.055
УКУПНИ ПРИХОДИ	389.005	1.362.730
УКУПНИ РАСХОДИ	1.178.476	1.862.602
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(789.471)	(499.872)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак / (губитак)	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(789.471)	(499.872)
Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха		
Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу	(97.529)	1.506
Опорезива добит/(губитак)	(887.000)	(498.366)
Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити		
Остатак опорезиве добити	-	-
Капитални добици/(губици) обрачунати у складу са Законом		(340.915)
Пренети капитални губици из ранијих година до висине капиталног добитка у складу са Законом		
Остатак капиталног добитка	-	-
Пореска основица	-	-
Обрачунати порез (15% од пореске основице)	-	-
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Обрачунати порез по умањењу	-	-
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	(789.471)	(499.872)
Порески (расход) периода	-	-
Одложени порески приход/(расход) периода	(9.651)	46.015
Нето добитак/(губитак)	(799.122)	(453.857)
Ефективна пореска стопа	-1,22%	9,21%

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Показатељ	у 000 дин.	
	I-XII 2020.	I-XII 2019.
Нето добитак/ Губитак који припада власницима	(799.122)	(453.857)
Просечан пондерисан број акција	35.026.129	35.026.129
Зарада по акцији (у динарима)	(22,82)	(12,96)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

22. 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				-
Стање 01.01.2019. након корекције	433.593	-	1.595	435.188
Набавке у току године		18.551		18.551
Пренос са нематеријалних улагања у току				-
Пренос на АВР- НУ пренос права на коришћење првог дана концесије	(290.086)			(290.086)
Остало			(1.595)	(1.595)
Процена фер вред. имов.				
Ревалоризационе резерве	31.648			31.648
Расходи ревалоризације	(16.168)			(16.168)
Умањ. садаш. вр. за акумул. амортиз.	(158.987)			(158.987)
Стање 31.12.2019. године	-	18.551	-	18.551
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	18.551	-	18.551
Набавке у току године		25.571		25.571
Пренос са нематеријалних улагања у припреми	43.817	(43.817)		-
Отуђења, расходање и продаја				-
Остало		(305)		(305)
Стање 31.12.2020.	43.817	-	-	43.817
Исправка вредности				
Почетно стање, 01.01.2019. године	158.987			158.987
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2019. након корекције	158.987	-	-	158.987
Амортизација у текућој години				-
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине	(158.987)			(158.987)
Стање 31.12.2019.	-	-	-	-
Корекција почетног стања				-
Стање 01.01.2020. након корекције	-	-	-	-
Амортизација у текућој години	9.738			9.738
Отуђења расходање и продаја				-
Стање 31.12.2020.	9.738	-	-	9.738
Нето садашња вредност				
31.12.2019. године	-	18.551	-	18.551
31.12.2020. године	34.079	-	-	34.079

Процена нематеријалне имовине извршена на дан 01.01.2019. године од од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Ефекти процене исказани су у табели горе. Више о процени објашњено је у Напомени 23. Додатно, извршен је пренос НУ на АВР потраживање као средства са правом коришћења првог дана концесије у износу РСД 290.086.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

у 000 дин

Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства за 2019. 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, 01.01.2019. 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, расхоровање и продаја	(9.789)	(22.469)	(46.829)					(79.087)	
Остало Аванси							(15.812)		
Пренос на АВР- пренос права на коришћење ОС 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. Рез.		(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, расхоровање 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									
01.01.2019. 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 31. децембар 2020. године

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

у 000 дин

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. У складу са МРС 16.31 и законским прописима процена имовине врши у периоду од три до пет година.

Процена нематеријалне имовине и некретнина, постројења и опреме извршена је на дан 01.01.2019. године 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 појединичним 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-XII 2019. године износе РСД 3.044.561 хиљада, и односи се на земљиште у износу РСД 2.986.857 хиљада, грађевинске објекте у износу РСД 13.339 хиљада (РСД 3.519 хиљада на име грађевинских објеката што је обухваћено проценом на дан 1. јануара 2019. године) и опрему у износу РСД 47.884 хиљада. Сва средства су активирана. Током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650м². Унос земљишта у пословне књиге Друштва је урађен на основу процене од стране овлашћеног проценитеља у износу РСД 2.986.857 хиљада.

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I - XII 2020. године износе РСД 61.160 хиљада и односи се на стручни надзор у вези са реализацијом Обавезних радова од стране ДПН-а.

Некретнине, постројења и опрема укупно износе РСД 28.228.290 хиљада на дан 31.12.2020. године и односе се на Концесиона средства дата на коришћење у износу РСД 28.129.141 хиљада, док средства које Друштво користи износи РСД 37.789 хиљада и инвестиције у току од РСД 61.160 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	31.12.2020.	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	197.718	212.634
Свега	576.402	591.318
Исправка вредности	(449.282)	(465.865)
Укупно	127.120	125.453

24а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАНИХ ЛИЦА И ХОВ

Структура учешћа у капиталу	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Учешће у капиталу банака:		
<i>Привредна банка а.д. Београд</i>	392	392
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(392)	(392)
Свега	-	-
Учешће у капиталу банака у ликвидацији:		
<i>Унион банка а.д. Београд- у ликвидацији</i>	667	667
<i>Београдска банка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	18.988	18.988
<i>Беобанка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	38	38
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(19.693)	(19.693)
Свега	-	-
Учешће у капиталу ино правних лица:		
<i>Мондијал-Бодрум -Турска</i>	358.598	358.598
<i>Societe International de Telecomunic. Aeronautiques Suisse (SITA)</i>	1	1
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(358.599)	(358.598)
Свега	-	1
Укупно	-	1

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

246. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Структура осталих дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Остали дугорочни пласмани		
Средства за чланство/депозит у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)	3.847	4.219
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(3.847)</i>	
Свега	-	4.219
Дугорочни пласмани дати запосленима		
<i>Дугорочни зајмови дати запосленима</i>	<i>192.516</i>	<i>206.923</i>
<i>Потраживања за продате друштвене станове</i>	<i>225</i>	<i>249</i>
<i>Потраживања за откуп станова солидарности</i>	<i>1.131</i>	<i>1.243</i>
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(66.752)</i>	<i>(87.182)</i>
Свега	127.120	121.233
Укупно	127.120	125.452

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 31.12.2020. године износе РСД 193.872 хиљаде. Претходно наведено се односи на одобрене зајмове запосленима за решавање стамбених потреба датих на период од 20 - 40 година. Процену фер вредности стамбених зајмова са стањем на дан 31.12.2020. године је извршио овлашћени проценитељ пројекцијом будућих токова готовине по основу наплате потраживања за стамбене зајмове, коришћењем дисконтних стопа: од 4,1% до 7,8%, зависно од тога да ли се и у којим временским интервалима стамбени зајмови ревалоризују или су уговорени са валутном клаузулом, да ли имају уговорену каматну стопу или су уговорени без каматне стопе.

25. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

Структура плаћених аванса за залихе и услуге	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Аванси за услуге у земљи	5.800	6.496
Аванси за ино услуге	240	240
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(4.037)</i>	<i>(4.678)</i>
Укупно	2.003	2.058

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Структура потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Купци у земљи:		
<i>Купци у земљи</i>	244.238	312.659
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(236.417)	(237.256)
Свега	7.821	75.403
Купци у иностранству:		
<i>Купци у иностранству</i>	45.929	52.621
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(42.961)	(29.833)
Свега	2.968	22.788
Укупно	10.789	98.191

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

Промена исправке вредности потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Стање 1. јануара	267.089	266.895
Курсне разлике	(262)	12
Додатна исправка вредности	14.745	20.903
Наплаћена исправљена потраживања	(2.194)	(19.520)
Директан отпис претходно исправљених потраживања	-	(1.201)
Укупно	279.378	267.089

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи износи РСД 236.417 хиљада, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од РСД 233.799 хиљада и осталих домаћих купаца РСД 2.618 хиљада.

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

У 2020. години је извршена додатна исправка вредности потраживања у износу РСД 14.745 хиљада старијих од годину дана. (2019. године – РСД 20.903 хиљада).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

27. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Структура других потраживања	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Потраживања за камату и дивиденде:		
<i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i>	2.672	6.538
<i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i>	466	503
<i>Потраживања за камате по основу стамбених кредита</i>	317	186
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(1.732)	-
Свега	1.723	7.227
Потраживања од запослених		
<i>Потраживања од запослених</i>	592	607
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(592)	(592)
Свега	-	15
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.572.245	1.572.245
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	1.744	398
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају		
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају	15.295	16.267
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(15.295)	-
Свега	-	16.267
Остала потраживања		
Остала потраживања	32.802	33.519
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(22.500)	(21.863)
Свега	10.302	11.656
Укупно	1.586.014	1.607.808

28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ

Структура краткорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Краткорочни зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци)	1.817	2.432
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>Краткорочно орочени депозити</i>		
<i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i>	11.621	10.495
<i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	616	675
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(838)	(266)
Свега	11.399	10.904
Укупно	13.216	13.336

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

29. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Структура готовинских еквивалената и готовине	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Текући рачун - динарски	66.143	194.991
Текући рачун - девизни	659.164	715.116
Благајна - девизна	11	11
Укупно	725.318	910.118

30. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Структура ПДВ-а	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Потраживања за више плаћен ПДВ	81.641	40.792
Укупно	81.641	40.792

31. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура активних временских разграничења	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Унапред плаћени трошкови који се односе на будући период	1.652	-
Потраживања за нефактурисани приход која се односе на текући период	156.661	175.996
Остала активна временска разграничења:		
<i>Разграничени ПДВ</i>	-	3.225
<i>Остала АВР – Пренос права коришћења основних средстава на Датум почетка концесије</i>	1.586.154	1.683.329
Свега	1.586.154	1.686.554
Укупно	1.744.467	1.862.550

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

Сходно тачки 2.2 Напомена, друга средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије која се Даном почетка концесије не признају као средства у складу са МРС 16, већ третирају као пренос права на коришћење првог дана концесије представљају друга средства која нису уско повезана са инфраструктуром и аеродромском опремом. Иницијално потраживање по основу ових средстава исказаних на АВР укупно износе РСД 1.760.374 хиљада (Нематеријална улагања (РСД 290.086 хиљада), Опрема (РСД 1.466.573 хиљада), Остала опрема (РСД 3.619 хиљада) и Основно стадо (РСД 96 хиљада)). Ова потраживања се умањују за износ надокнаде за пренос права на коришћење ових средстава током периода трајања концесије што утиче на смањење прихода. За 2020. годину смањење потраживања/прихода износи укупно РСД 97.174 хиљада (2019. године – РСД 77.045) и састоји од расхода ових средстава у износу РСД 27.035 хиљада и годишње надокнаде средстава исказаних као потраживање од преноса права на коришћење средстава у износу РСД 70.139 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

32. КАПИТАЛ

Структура капитала	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Основни капитал:		
<i>Акцијски капитал</i>	21.015.677	21.015.677
<i>Емисиона премија</i>	306.856	306.856
Свега	21.322.533	21.322.533
Откупљене сопствене акције	(33.192)	(33.192)
Статутарне резерве	6.164.196	6.356.456
Ревалоризационе резерве	2.214.039	2.218.988
Нераспоређени добитак/(Губитак):		
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	5.823	261.596
<i>(Губитак) ранијих година</i>	-	
<i>(Губитак) текуће године</i>	(799.122)	(453.857)
Свега	(793.299)	(192.261)
Укупно	28.874.277	29.672.524

32а. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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 31.12.2020. године је следећа:

Структура акционара	31.12.2020.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17.770.021	29.616.702	84,56%
Домаћа и страна физичка лица	1.934.198	3.223.663	9,20%
Домаћа и страна правна лица	113.764	189.606	0,54%
Кастоди лица	1.197.695	1.996.158	5,70%
Укупно	21.015.677	35.026.129	100%

Преглед десет највећих акционара на дан 31.12.2020. године дат је у наставку.

Акционар	Број акција	Учешће
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29.616.707	84,56%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	828.164	2,36%
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД	645.100	1,84%
ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди	366.177	1,05%
RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI	57.988	0,17%
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД	55.320	0,16%
БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	45.003	0,13%
UNICREDIT BANK SRBIJA AD	36.065	0,10%
КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32.379	0,09%
ДУНАВ РЕ АД	28.231	0,08%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

32б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА

Структура емисионе премије	у 000 дин.	
	31.12.2020.	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

32ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Структура откупљене сопствене акције	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Откупљене сопствене акције	33.192	33.192
Укупно	33.192	33.192

На дан 31.12.2020. године Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

32д. РЕЗЕРВЕ

Структура резерви	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Статутарне резерве	6.164.196	6.356.456
Укупно	6.164.196	6.356.456

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

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

32е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Структура ревалоризационих резерви по основу процене	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Ревалоризационе резерве за нематеријална улагања		
Ревалоризационе резерве за земљиште	1.349.369	1.349.369
Ревалоризационе резерве за објекте	567.194	567.708
Ревалоризационе резерве за опрему	297.476	301.911
Укупно	2.214.039	2.218.988

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

32ф. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Структура нераспоређеног добитка која укључују промене	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Стање на дан 1. јануара	261.596	53.162.398
Расподела нераспоређене добити - дивиденда		(52.928.382)
Расподела нераспоређене добити - покриће губитка	(261.596)	
Расподела нераспоређене добити - учешћа запослених у расподели добити		(234.016)
Свега	-	-
Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години	5.823	261.596
Нето добит из текућег периода		
Укупно	5.823	261.596

Структура губитка која укључују промене	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Стање на дан 1. јануара	453.857	
Покриће губитка из расподеле нераспоређене добити	(261.596)	
Покриће губитка из статутарних резерви	(192.261)	
Свега	-	-
Губитак из текућег периода	799.122	453.857
Укупно	799.122	453.857

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

Друштво је остварило губитак из текућег пословања у периоду I-XII 2020. године у износу од РСД 799.122 хиљада.

Друштво је остварило добит која настаје преносом ревалоризационих резерви у добит за основна средства која су отуђена/расходована у посматраном периоду у износу РСД 5.823 хиљада.

33. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Структура дугорочних резервисања	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.873	5.087
Резервисања за трошкове судских спорова	97.406	81.006
Укупно	104.279	86.093

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

У 000 динара

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	91	1.695	1.786	20.000
Искоришћено у току године			-	(283)
Укидање неискоришћених износа			-	(3.317)
Стање на дан 31.12.2020. године	1.329	5.544	6.873	97.406

33а. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

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

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

Претпоставке обрачуна	2020	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%	3,50%
Стопа раста зараде	5,00%	5,00%
Процент флукуације	2,00%	0,00%
Износ отпремнине при одласку у пензију у моменту резервисања	Двострука просечна зарада запослених у Србији за септембар 2020. (РСД 82.515) или двострука просечна зарада код Послодавца без ПИД у зависности шта је повољније	Двострука просечна зарада запослених у Србији за септембар 2019. (РСД 74.160) или четворострука просечна зарада код Послодавца у зависности шта је повољније
Основица за јубиларне награде	Просечна зарада без ПИД код Послодавца	
Укупан број запослених - стање на дан 31.12.	36	36

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

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

33б. Резервисања за судске спорове

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 31. децембра 2020. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 97.406 хиљада (31.12.2019.године РСД 81.006 хиљада) (Напомена 46). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

34. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Структура примљених аванса, депозита и кауција	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Примљени аванси од домаћих купаца	710	873
Примљени аванси од ино купаца	2	2
Примљени депозити од домаћих купаца	2.426	3.990
Примљени депозити од ино купаца	1.226	5.342
Претплате од домаћих купаца	11.445	8.781
Претплате од ино купаца	33.481	23.035
Укупно	49.290	42.023

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Добављачи у земљи	25.373	44.724
Добављачи у иностранству	253	5.577
Остале обавезе из пословања:		
<i>За наплаћен пазар у име компаније</i>	-	7.877
<i>Остале обавезе из пословања</i>	129	1.370
Свега	129	9.247
Укупно	25.755	59.548

36. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних обавеза	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	-	269
Друге обавезе:		
<i>Обавезе за дивиденде</i>	16.598	16.598
<i>Обавезе за учешће у добити</i>	274	323
<i>Обавезе према запосленима</i>	10	-
<i>Остале обавезе</i>	-	115
Свега	16.882	17.036
Укупно	16.882	17.305

37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

Структура обавеза по основу ПДВ	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе по основу ПДВ	-	-
Укупно	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

38. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Структура обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	483	1.943
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	47	539
Укупно	530	2.482

39. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура пасивних временски разграничења	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Унапред обрачунати трошкови:		
<i>Обавезе за укалкулисане расходе за посматрани период</i>	1.164	1.683
<i>Обрачунати трошкови набавке инвестиција у току</i>	-	8.567
Свега	1.164	10.250
Унапред наплаћени/обрачунати приходи	9	-
Остала ПВР - укалкулисани уговорени попусти купцима	-	43.073
Остала ПВР - Разграничени приход неновчане накнаде (имовине) за земљиште	2.747.909	2.867.383
Укупно	2.749.082	2.920.706

Као што је објашњено у напомени 26а, током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650м². Унос земљишта у пословне књиге Друштва је урађено на основу процене од стране овлашћеног проценитеља у износу РСД 2.986.857 хиљада. Будући да пренос земљишта представља неновчану лизинг накнаду, иста се разграничава и признаје се као приход током периода трајања концесије у износу РСД 119.474 хиљада годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Одложена пореска средства	15.721	13.283
Одложене пореске (обавезе)	(748.363)	737.147)
Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза)	(732.642)	(723.864)

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

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

000 дин.

Промене стања одложених пореских обавеза	Нематеријална имовина, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Краткорочне обавезе (Обавезе за порезе, доприносе и др. Дажбине и Обрачуната неисплаћена примања (чл 9)	Укупно
Стање 01.01.2019. године	(502.698)	193	21.651	2.331	(478.523)
На (терет)/у корист Биланса успеха	56.907	570	(9.500)	(1.963)	46.014
На терет Капитала	(291.356)				(291.356)
Стање 31.12.2019. године	(737.147)	763	12.151	368	(723.865)
На (терет)/у корист Биланса успеха	(12.090)	268	2.460	(289)	(9.651)
На (терет) Капитала	874				874
Стање 31.12.2020. године	(748.363)	1.031	14.611	79	(732.642)

41. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

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

Ванбилансна евиденција	у 000 дин.	
	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Бланко примљене менице-комада</i>	15	17
<i>Дате бланко менице домаће-комада</i>	2	14
Примљене гаранције од добављача	195.210	244.469
Примљене гаранције - девизне	4.566.805	5.657.918
Дате гаранције динарске	4.416	4.214
Средства солидарности из зарада запослених	621	621
Укупно	4.767.052	5.907.222

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

42. ФЕР ВРЕДНОСТ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2020.	Фер вредност у 000 динара 31.12.2020.	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2019.	Фер вредност у 000 динара 31.12.2019.	Хијерархија фер вредности и -нивои	Технике вредновања и инпут
Основна средства и ну	28.262.169	28.262.169	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 гразевинског 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	Ниво 2	Процена руководства да нису надокнадиви-банке у стечају
Дугорочни и краткорочни финансијски и пласмани-стамбени зајмови	137.903	137.903	131.462	131.462	Ниво 3	Процена овлашћеног актуара са стањем на дан 31.12.2020 - Дисконтовањем новчаних токова и то 7,80% за стамбене зајмове који се не ревалоризују; 6,00% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују и имају каматну стопу 0,5%, 4,1% за стамбене зајмове са валутном клаузулом и каматном стопом од 0,5%; 6,3% за стамбене зајмове који се полугодишње ревалоризују и 6,5% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују
Потраживања од купаца	10.789	10.789	98.191	98.191	Ниво 3	Процена руководства о наплативости
Остала потраживања	1.586.014	1.586.014	1.607.808	1.607.808	Ниво 3	Процена руководства о наплативости

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

У 000 динара

	31.12.2020.			31.12.2019.		
	брuto износ	исправка вр.	нето износ	брuto износ	исправка вр.	нето износ
Финансијска средства	3.232.075	(769.618)	2.462.457	3.510.581	(755.675)	2.754.906
<i>Дугорочни финансијски пласмани</i>	<i>576.403</i>	<i>(449.283)</i>	<i>127.120</i>	<i>591.318</i>	<i>(465.865)</i>	<i>125.453</i>
- Дугорочно орочени депозити	3.847	(3.847)	-	4.219	-	4.219
- Учешће у капиталу банака	20.085	(20.085)	-	20.085	(20.085)	-
- Учешће у капиталу ино правних лица	358.599	(358.599)	-	358.599	(358.598)	1
- Дугорочни стамбени зајмови запосленима	193.872	(66.752)	127.120	208.415	(87.182)	121.233
<i>Потраживања која се исказују по номинал.вр.</i>	<i>1.930.354</i>	<i>(320.335)</i>	<i>1.610.019</i>	<i>2.009.145</i>	<i>(289.810)</i>	<i>1.719.335</i>
- Потраживања од купаца	290.167	(279.378)	10.789	365.280	(267.089)	98.191
- Краткорочни финансијски пласмани	14.054	(838)	13.216	13.602	(266)	13.336
- Потраживања за камате	3.455	(1.732)	1.723	7.227	-	7.227
- Остала потраживања	1.622.678	(38.387)	1.584.291	1.623.036	(22.455)	1.600.581
Готовина и готовински еквиваленти	725.318	-	725.318	910.118	-	910.118
Финансијске обавезе	25.755	-	25.755	59.548	-	59.548
- Дугорочни кредити	-	-	-	-	-	-
- Текућа доспећа дуг. кредита	-	-	-	-	-	-
- Текућа доспећа дуг. фин. лизинга	-	-	-	-	-	-
- Краткорочне обавезе (Обавезе из пословања)	25.755	-	25.755	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 31. децембар 2020. године

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

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

I - ТРЖИШНИ РИЗИК

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

а) Валутни ризик (девизни ризик)

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

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

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

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

Опис валуте	Укупна средства				у 000 динара	
	31.12.2020.		31.12.2019.		31.12.2019.	31.12.2018.
	брutto	нето	брutto	нето		
ЕУР	619.490	517.840	670.891	568.523	253	253
УСД	270.523	270.523	290.274	290.274		
ГБП	90	90	95	95		
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	890.104	788.454	961.260	858.892	253	253
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	2.341.971	1.674.003	2.549.321	1.896.014	25.502	59.295
Укупно	3.232.075	2.462.457	3.510.581	2.754.906	25.755	59.548

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 31.12.2020. 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

31.12.2020 Промене	EUR утицај		USD утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
Добитак/ Губитак	51.759	-51.759	27.052	-27.052	9	-9

у 000 динарима

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 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	31.12.2020.			31.12.2019.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматоносна:						
Учешће у капит. осталих правн.лица	378.684	(378.684)	-	378.684	(378.683)	1
Потраживања од купаца	290.167	(279.378)	10.789	365.280	(267.089)	98.191
Потраж.за камате и остпотраж.	1.626.133	(40.119)	1.586.014	1.630.263	(22.455)	1.607.808
Краткорочни финан. пласмани	1.817	-	1.817	2.432	-	2.432
Свега	2.296.801	(698.181)	1.598.620	2.376.659	(668.227)	1.708.432
Фиксна каматна стопа:						
Дугорочни фин. пласмани	193.872	(66.752)	127.120	212.634	(87.182)	125.452
Краткорочни фин. пласмани	12.237	(838)	11.399	11.170	(266)	10.904
Свега	206.109	(67.590)	138.519	223.804	(87.448)	136.356
Варијабилна каматна стопа:						
Готовина и готовин. еквивал.	725.318	-	725.318	910.118	-	910.118
Свега	725.318	-	725.318	910.118	-	910.118
Укупно	3.228.228	(765.771)	2.462.457	3.510.581	(755.675)	2.754.906

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

у 000 динара

Финансијске обавезе	31.12.2020.			31.12.2019.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматносна						
Обавезе из пословања	25.755		25.755	59.548		59.548
Свега	25.755	-	25.755	59.548	-	59.548
Фиксна каматна стопа						
Дугорочни кредити			-			-
Текућа доспећа дугор.обавеза			-			0
Свега	-	-	-	-	-	-
Варијабилна каматна стопа						
Текућа доспећа дугор.обавеза			-	-		-
Свега	-	-	-	-	-	-
Укупно	25.755	-	25.755	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.

Усаглашавање потраживања

Друштво врши усаглашавање својих потраживања и обавеза једном годишње, са стањем на дан 30.11.2020. године или више пута у току године сходно потреби.

Купци у земљи који нису утужени износе РСД 10.439 хиљада од чега је усаглашено 28%, неусаглашено 2% док на 70% захтева за усаглашавање није одговорено.

Купци у иностранству који нису утужени износе РСД 19.058 хиљада и на 100% захтева за усаглашавање упућених ино купцима, исти нису одговорили. Наиме, са њима се врши преписка и документовање потраживања ради наплате у складу са пословном политиком и устаљеном корпоративном праксом наплате потраживања.

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

Структура потраживања од купаца дата је у наставку.

Структура потраживања од купаца	31.12.2020.			31.12.2019.	
	у 000 дин	учешће	Извршена исправка в.	у 000 дин	учешће
Air Serbia	-	0,00%	-	29.315	8,03%
Јат Техника	97.632	33,65%	(96.231)	139.533	38,20%
Belgrade Airport d.o.o.	11	0,00%	(11)	454	0,12%
International CG	30.115	10,38%	(30.115)	30.115	8,24%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42.347	14,59%	(41.695)	42.347	11,59%
Aviogenex d.o.o.	50.820	17,51%	(50.820)	50.820	13,91%
Avaco d.o.o.	4.899	1,69%			0,00%
Gradska čistoća	870	0,30%			0,00%
AERODROM KETERING D.O.O.	-	0,00%		1.475	0,40%
Остали домаћи купци	17.544	6,05%	(17.545)	18.599	5,09%
Укупно домаћи купци	244.238	84,17%	(236.417)	312.658	85,59%
Wizz Air	2.473	0,85%		2.473	0,68%
ARKIA	1.600	0,55%	(1.600)	1.600	0,44%
Air Cairo Company	677	0,23%	(677)	5.355	1,47%
AEROTRANS AIRLINES, CYPRUS	3.232	1,11%	(3.232)	1.446	0,40%
Allitalia	20.901	7,20%	(20.901)	20.903	5,72%
FLYDUBAI	2.652	0,91%	(2.652)	2.653	0,73%
Pegasus	5.192	1,79%	(5.192)	5.700	1,56%
Остали ино купци	9.202	3,17%	(8.707)	12.492	3,42%
Укупно ино купци	45.929	15,83%	(42.961)	52.622	14,41%
Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца	290.167	100,00%		365.280	100,00%
Укупна исправка вредности	(279.378)		(279.378)	(267.089)	
Укупна нето потраживања	10.789			98.191	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

У наставку је дата старосна структура потраживања од купаца за које није извршено умањење вредности на дан 31.12.2020. године.

Старосна структура потраживања од купаца за које није извршена исправка вредности	у 000 дин	учешће
Купци у земљи		
Недоспело	5.000	46,34%
0-30 дана	1.750	16,22%
31-60 дана	0	0,00%
61-90 дана	419	3,88%
Преко 90 дана	652	6,04%
Свега	7.821	72,49%
Купци у иностранству		
Недоспело		
0-30 дана		
31-60 дана		
61-90 дана		
Преко 90 дана	2.968	27,51%
Свега	2.968	27,51%
Укупна потраживања од купаца (нето)	10.789	100,00%

Доспела неисправљена потраживања од купаца уземљи и иностранству старија од 60 дана износе РСД 2.968 хиљада (2019. године – РСД 49.130 хиљада). Наведена потраживања нису исправљена због постојања претплате по књижним одобрењима.

III - РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ И ТОКОВА ГОТОВИНЕ

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

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

У наредној табели су приказани најзначајнији показатељи ликвидности Друштва:

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

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

Паказатељи ликвидности	Задовољавајући и општи стандарди	2020	2019
Општи рацио ликвидности	2 : 1	1,47 : 1	1,49 : 1
Ригорозни рацио ликвидности	1 : 1	1,46 : 1	1,49 : 1
Готовински рацио ликвидности		0,26 : 1	0,30 : 1
Нето обртна средства		1.321.909	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.

Показатељи рентабилности	и 000 динара	
	2020	2019
Нето добитак/(губитак)	(799.122)	(453.857)
Просечан капитал		
Капитал на почетку године	29.672.524	81.105.207
Капитал на крају године	28.874.277	29.672.524
Свега - просечан капитал	29.273.401	55.388.866
Стопа приноса на сопствени капитал	-2,73%	-0,82%

Адекватност финансијске структуре се огледа у висини и карактеру задужености.

У наредним табелама су приказани најзначајнији показатељи Друштва:

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

Показатељи финансијске структуре	и 000 динара	
	2020	2019
Обавезе	3.678.460	3.852.021
Укупна средства	32.552.737	33.524.545
Удео позајмљених у укупним изворима средстава	0,11 : 1	0,11 : 1
Дугорочна средства		
Капитал	28.874.277	29.672.524
Дугорочна резервисања и обавезе	836.921	809.957
Свега - дугорочна средства	29.711.198	30.482.481
Укупна средства	32.552.737	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.

Параметри за израчунавање рача нето задужености према укупном капиталу	и 000 динара	
	2020	2019
Нето задуженост		
Финансијске обавезе	2.841.539	3.042.064
Готовина и готовински еквиваленти	725.318	910.118
Свега - Нето задуженост	2.116.221	2.131.946
Капитал	28.874.277	29.672.524
Рацио нето задужености према укупном капиталу	13,64	13,92

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

46. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 31. децембра 2020. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 97.406 хиљада (31.12.2019.године - РСД 81.006 хиљада) - Напомена 33. Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2020. године

47. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

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

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

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

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

Сагласно МРС 10 - „Догађаји после извештајног периода“, нисмо утврдили постојање других догађаја, осим горе наведених у Напоменама, који могу да утичу или утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период који се завршио на дан 31. децембар 2020. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, Април 2021. године



 Законски заступник
 Саша Вlaisављевић

ИЗВРШНИ ОДБОР
Генерални директор -
председник Извршног одбора



Број: *ГД - 220/2021*

E: kabinet@antb.rs www.antb.rs 11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 22.04. 2021. године

SITA: BEGOWXX

МБ: 07036540

ПИБ: 100000539

“ПКФ” ДОО, Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА

Ова изјава се даје у вези са вашом ревизијом финансијских извештаја друштва АД Аеродром Никола Тесла, Београд за годину која се завршила 31. децембра 2020. године, за сврхе изражавања мишљења о томе да ли финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима у складу са Међународним Стандардима Финансијског Извештавања и Законом о рачуноводству Републике Србије.

Овом Изјавом потврђујемо да смо са најбољим намерама и уверењем у сврхе тачног информисања нашег Друштва извршили следеће активности које смо сматрали неопходним:

Финансијски извештаји

- Испунили смо своје одговорности, које су наведене у Писму о ангажовању од 7. јула 2020. године, за припрему финансијских извештаја у складу са Међународним Стандардима Финансијског Извештавања и Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да су финансијски извештаји презентовани објективно и истинито, по свим битним питањима у складу са горе наведеним стандардима.
- Значајне претпоставке које смо користили у изради рачуноводствених процена, укључујући и оне мерене по фер вредности, су разумно засноване.
- Односи и трансакције повезаних лица су адекватно рачуноводствено обухваћене и обелодањене у складу са захтевима Међународних стандарда финансијског извештавања.
- Извршили смо усклађивање или обелодањивање свих догађаја насталих након датума финансијских извештаја, а за које Међународни стандарди финансијског извештавања захтевају усклађивање и обелодањивање.
- Сви догађаји након датума састављања финансијских извештаја, а за које МСФИ захтевају прилагођавање или обелодањивање су прилагођени и обелодањени.

Достављене информације

- Омогућили смо Вам:

- Приступ свим информацијама за које сматрамо да су релевантне за припрему финансијских извештаја, као што су књиговодствене евиденције, документација и остала предметна питања;
 - Додатне информације које сте захтевали за потребе ревизије и
 - Неограничен приступ особама у Друштву за које сте ви утврдили да је неопходно да вам пружи ревизорске доказе.
- Све трансакције евидентирани су у рачуноводственим евиденцијама и исказане у финансијским извештајима.
 - Обелоданили смо Вам резултате наше процене ризика да финансијски извештаји могу имати материјално погрешне исказе услед криминалне радње.
 - Обелоданили смо Вам све информације које указују да не постоје криминалне радње или могуће криминалне радње са којима смо упознати и које могу утицати на Друштво, а укључују:
 - Руководство;
 - Запослене који имају значајне улоге у интерној контроли; или
 - Остале у ситуацијама где криминална радња може имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје.
 - Обелоданили смо Вам све информације које указују да не постоје криминалне радње или сумње у криминалне радње а које утичу на финансијске извештаје Друштва, а које су добијене од запослених, бивших запослених, аналитичара, регулаторних органа или других.
 - Обелоданили смо Вам све познате случајеве неусаглашености или сумње да је дошло до неусаглашености са законима и регулативом, а чије ефекте треба узети у обзир приликом састављања финансијских извештаја.
 - Обелоданили смо Вам списак свих постојећих и могућих судских спорова чије би ефекте требало узети у обзир при састављању финансијских извештаја.
 - Обелоданили смо Вам идентитет повезаних лица Друштва, као и све трансакције и односе са повезаним лицима које су нам познате.
 - Обелоданили смо Вам све пропусте и недостатке у интерним контролама Друштва, а са којима је менаџмент упознат.

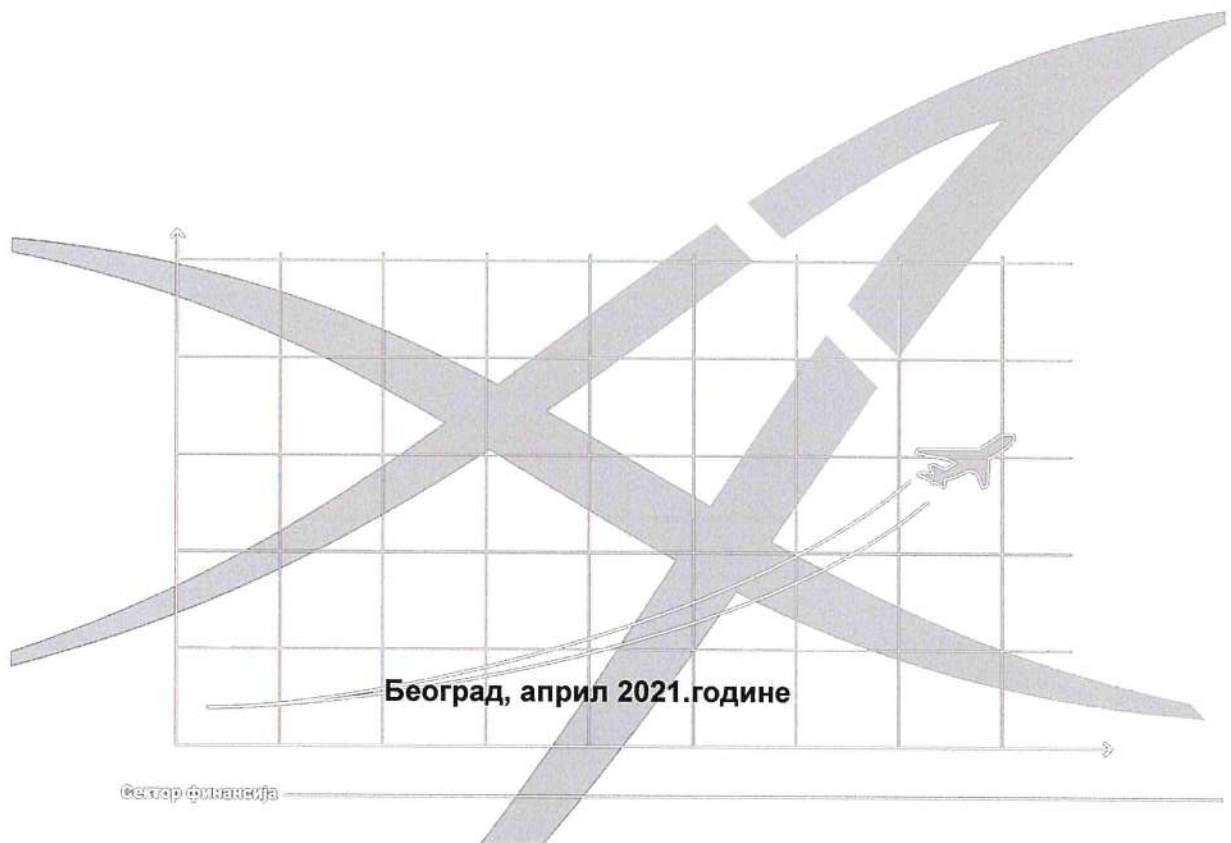
У Београду, 22. април 2021. године



Генерални директор
Саша Влаисављевић, дипл.инж.саобр.

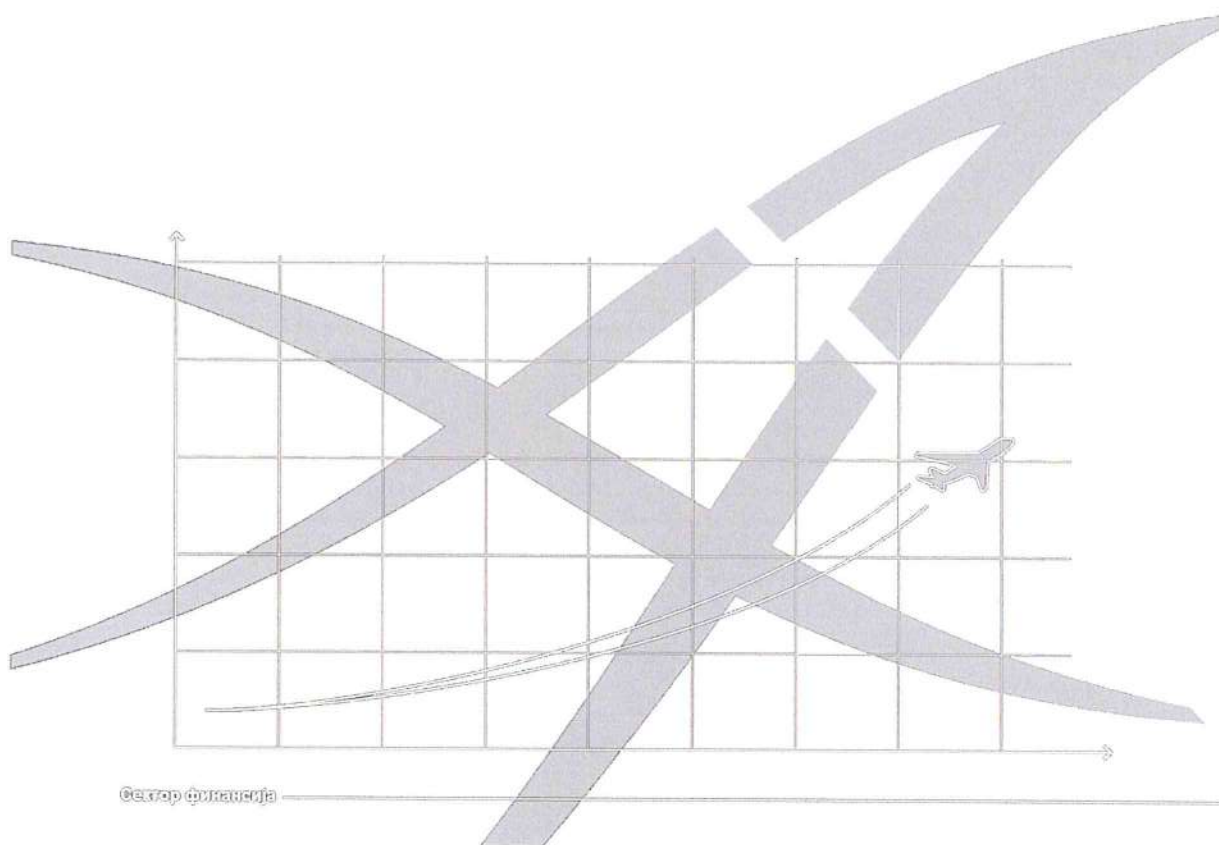
**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПЕРИОД I – XII 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	11
3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-XII 2020.ГОДИНЕ	15
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ.....	16
4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	16
5. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-XII 2020.ГОДИНЕ .	17
5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-XII 2020.ГОДИНЕ	18
6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-XII 2020.ГОДИНЕ	19
7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	19
7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА	19



1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

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

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

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

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

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

Београд финансијска

Пословно име	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
Седиште и адреса	Београд, 11180 Београд 59
Матични бр	07036540
ПИБ	100000539
веб сајт и е-маил адреса	www.antb.rs; kabinet@antb.rs
Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	Број регистрације: BD 4874/2005 Датум регистрације: 15.06.2005. године Број регистрације: BD 91540/2012 Датум регистрације: 09.07.2012. године Број регистрације: BD 100187/2012 Датум регистрације: 20.07.2012. године
Делатност (шифра и опис)	68.20 - Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
Број запослених	36 запослена на дан 31.12.2020.године
Вредност основног капитала	21.015.677.400 динара (на дан 31.12.2020.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	Бр. обичних акција 35.026.129 (на дан 31.12.2020. године) CFI код ESVUFR ISIN број RSANTBE 11090
Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза ад Београд, Омладинских бригада 1, 11070 Нови Београд

© сајтор финансијска

Десет највећих акционара по броју акција на дан 31.12.2020.године

Р.бр.	Име / Назив Акционара	Број акција	% Учешћа
1	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29,616,707	84.56
2	ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	828,164	2,36
3	ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД ЗБИРНИ РАЧУН	645,100	1,84
4	ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	366,177	1,05
5	RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС	57,988	0,17
6	АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БГД	55,320	0,16
7	БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	45,003	0,13
8	UNICREDIT BANK СРБИЈА А.Д. – ЗБИРНИ РАЧУН	36,065	0,10
9	КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ	32,379	0,09
10	ДУНАВ РЕ АД	28,231	0,08

Сектор Финансија

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-XII 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, заменик председника Градске општине Нови Београд
3	Горан Мирковић, Београд	Мастер економије, Самостални стручни сарадник - Завод за израду новчаница и кованог новца Народне Банке Србије
4	Петар Јарић, Београд	Дипломирани економиста, Заменик директора – Национална служба за запошљавање
5	Драгослав Станковић, Дољевац	Струковни менаџер, референт за бригу о корисницима у Електро дистрибуцији Ниш - пословница Дољевац

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

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

Сектор финансија

2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

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

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

Кодекс садржи две врсте правила:

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

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



3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

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

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

- Инфраструктурна средства и блиско повезана имовина (опрема) - 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-XII 2020.године у Друштву остварен је укупан приход у висини од 389.004.769 динара. Овако остварен укупан приход мањи је за 71% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године мањи је за 7%.

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 краткорочног прекида, а потом значајно смањењег обима јавног путничког комерцијалног саобраћаја претрпело значајан пад прихода.

Пословни приходи у периоду I-XII 2020.године остварени су у износу од 307.077.363 динара и чине 79% укупно остварених прихода. Овако остварени пословни приходи за 50% су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године мањи су за 18%.

У оквиру остварених пословних прихода за период I-XII 2020.године главни приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 270.937.837 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-XII 2020.години имплементиран припадајући приход од 119.474.285 динара (односно 1,02 милиона еур - по средњем курсу НБС на дан 31.12.2020.године који је износио 117,5802 динара).

Финансијски приходи у периоду I-XII 2020.године остварени су у износу од 12.969.665 динара и мањи су у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године за 82%, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године су већи два пута. Овако значајно смањење финансијских прихода у односу на исти период претходне године, одраз је флукуације девизних средстава Друштва, јер је Друштво у првом кварталу претходне године имало на девизним рачунима значајна средства од уплате једнократне концесионе накнаде, као и флукуације курса долара који је почетком године износио 104,9186 динара, затим је на дан 31.03.2020.године забележен раст курса у износу од 106,6765 динара, а на дан 31.12.2020.године износио је 95,6637 динара.

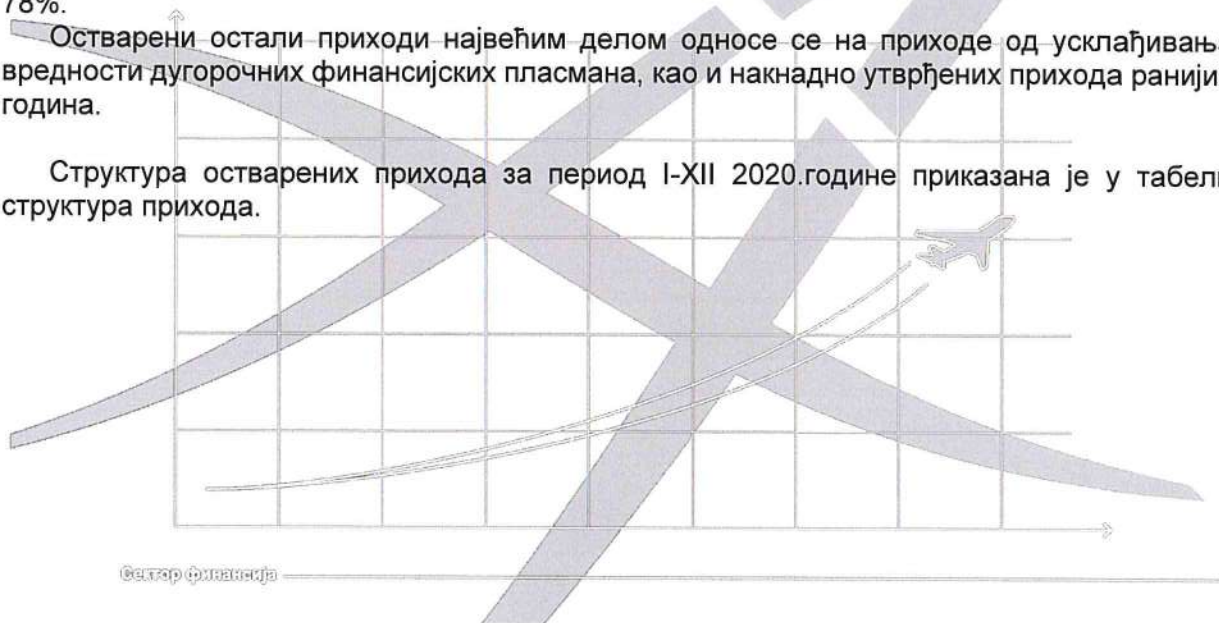
Структуру финансијских прихода за период I-XII 2020.године чине:

- приходи од камата у износу од 7.480.182 динара и учествују са 58% у укупним финансијским приходима;
- приходи од курсних разлика – реализованих у износу од 5.216.661 динара и учествују са 40% у укупним финансијским приходима;
- приходи од курсних разлика – нереализованих у износу од 272.822 динара и учествују са 2% у укупним финансијским приходима.

Остали приходи у периоду I-XII 2020.године остварени су у висини од 68.957.741 динара и мањи су за 90% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, док су у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године већи за 78%.

Остварени остали приходи највећим делом односе се на приходе од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана, као и накнадно утврђених прихода ранијих година.

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



СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД I-XII 2020

Р.Бр.	Назив конта	Остварење I-XII 2019	Ребаланс плана 2020	Остварење I-XII 2020	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	615,344,286	372,418,379	307,077,363	50	82
652	ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦНИХ НАКАНДА	8,500,000	8,500,000	8,500,000	100	100
659	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	606,844,286	363,918,379	298,577,363	49	82
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	615,344,286	372,418,379	307,077,363	50	82
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	71,339,758	5,610,642	12,969,665	18	231
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	20,649,209	5,610,642	7,480,182	36	133
663,664	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ	50,459,029	0	5,216,661	10	0
	КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ	231,520	0	272,822	118	0
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	71,339,758	5,610,642	12,969,665	18	231
67	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	568,592,585	15,162,949	31,346,602	6	207
670	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА	411,359	0	0	0	0
673	ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	1,645,865	0	869,662	53	0
675	НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА	19,801,323	2,686,821	2,791,402	14	104
676	ПРИХОД ЕФЕКТИВНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА	640,734	1,039,949	606,637	95	58
677	ПРИХОД ОД СМАЊЕЊА ОБАВЕЗА	523,785,409	0	16,444,392	3	0
678	ПРИХОД ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	19,691,558	3,317,000	3,317,000	17	100
679	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ	2,616,336	8,119,179	7,317,509	280	90
68	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	68,465,367	0	21,356,047	31	0
682	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	62,487,731	0	0	0	0
683	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊЕ ВРЕД. ДУГ. ФИН. ПЛАСМАНА И ХОВ РАСПОЛОЖ. ЗА ПРОД.	5,977,636	0	20,474,197	343	0
689	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	0	0	881,850	0	0
69	ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА	38,987,707	23,512,163	16,255,092	42	69
692	ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ. ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД	38,987,707	23,512,163	16,255,092	42	69
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	676,045,659	38,675,112	68,957,741	10	178
	УКУПНИ ПРИХОДИ	1,362,729,704	416,704,133	389,004,769	29	93

Сектор Финансија

3.2. РАСХОДИ

У периоду I-XII 2020.године у Друштву остварен је укупан расход у висини од 1.178.476.353 динара и мањи је за 37% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године већи је за 14%. Одступање расхода у односу на исти период претходне године резултат је третмана трошкова амортизације који су у периоду I-XII 2020.године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16.

Пословни расходи у периоду I-XII 2020.године остварени су у износу од 1.067.661.865 динара и чине 91% укупно остварених расхода. Овако остварени пословни расходи на истом су нивоу у односу на остварене пословне расходе у истом периоду претходне године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године већи су за 5%.

Структуру пословних расхода чине:

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

Трошкови материјала и енергије (група 51) у периоду I-XII 2020.године остварени су у износу од 2.011.095 динара и за 17% су мањи у односу на исти период 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године мањи су за 69%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове горива у износу од 909.700 динара и
- ✓ утрошен канцеларијски материјал у износу од 706.831 динара.

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода (група 52) у периоду I-XII 2020.године остварени су у износу од 141.761.072 динара и чине 12% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода већи су за 3% у односу на исти период 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године мањи су за 3%.

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

Закључак је да трошкови зарада запослених за период I-XII 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-XII 2020.године остварени су у износу од 36.970.168 динара и за 46% су мањи у односу на исти период 2019.године и за 8% су мањи у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године.

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

- ✓ трошкове закупнина у износу од 29.931.771 динара - који су за 33% већи у односу на исти период претходне године, као и
- ✓ трошкови транспортних услуга у износу од 2.982.592 динара - већи су 26% у односу на исти период претходне године.

У оквиру остварених расхода највећи трошак представља **трошак амортизације и резервисања (група 54)** који је у периоду I-XII 2020.године остварен у износу од 705.710.856 динара и чине 60% укупно остварених расхода. Овако остварена амортизација мања је за 1% у односу на исти период 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године већи је за 8%.

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 обрачуна 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 обрачуна амортизације.

Нематеријални трошкови (група 55) у периоду I-XII 2020.године остварени су у износу од 181.208.674 динара и чине 15% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови већи су за 21% у односу на исти период 2019.године, и у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године већи су за 9%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове пореза на имовину АНТ у износу од 90.077.628 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 71.824.955 динара - већи су за 14% у односу на исти период претходне године, у оквиру којих је највећи трошак микрофилмовање - (законска обавеза чувања документације из ранијих година), услед иселења из архивског простора на аеродромском комплексу.

Финансијски расходи (група 56) у периоду I-XII 2020.године остварени су у износу од 31.449.307 динара и значајно су мањи у односу на исти период 2019.године, а у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године значајно су већи. Овако значајно смањење финансијских расхода у односу на исти период претходне године одраз је флукуације девизних средстава Друштва, јер је Друштво у првом кварталу претходне године имало на девизним рачунима значајна средства од уплате једнократне концесионе накнаде, као и флукуације курса долара који је на дан 31.12.2020.године износио 95,6637 динара, док је почетком године исти износио 104,9186 динара.

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

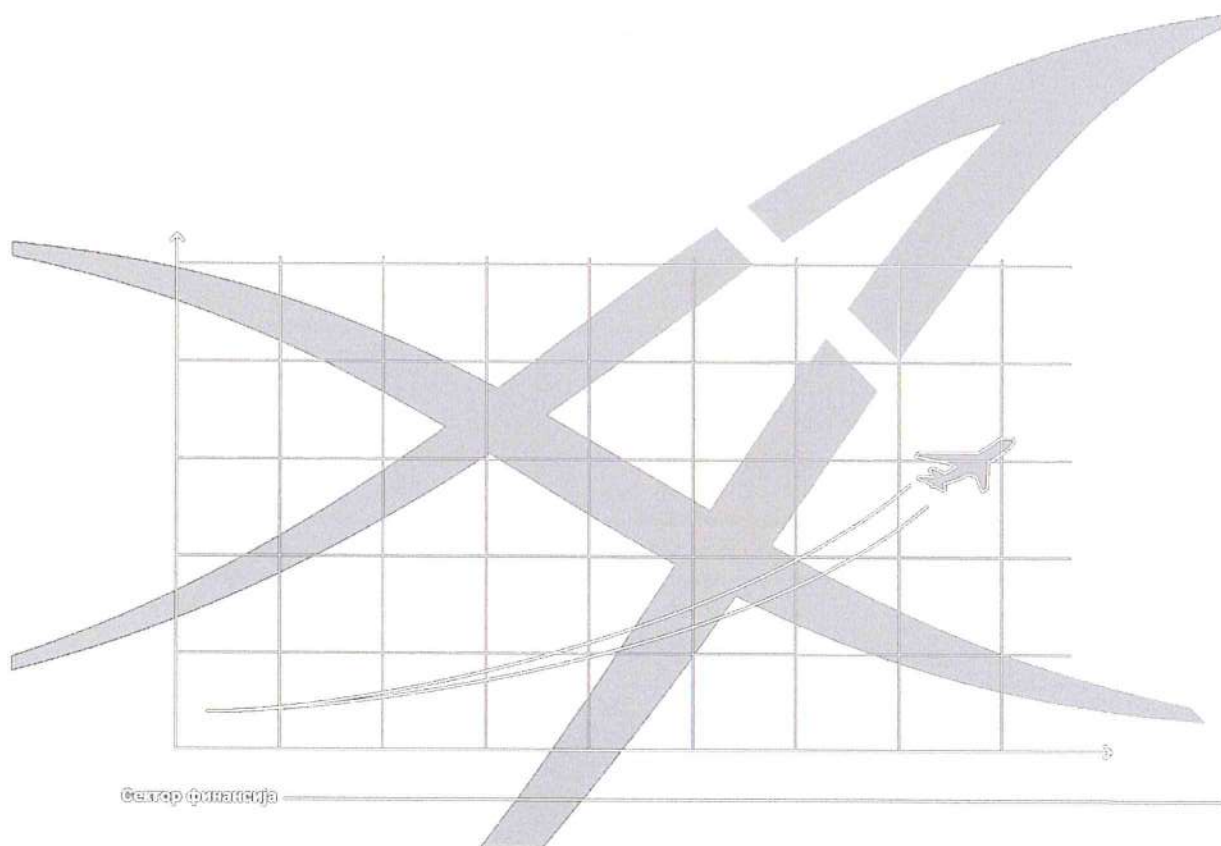
- ✓ негативне курсне разлике у износу од 31.391.931 динара и учествују са 99,82% у укупним финансијским расходима;
- ✓ расходи од камата у износу од 35.996 динара и учествују са 0,18% у укупним финансијским расходима.

Сектор финансија

Остали расходи (група 57, 58 и 59) у периоду I-XII 2020.године остварени су у износу од 79.365.180 динара и мањи су за 88% у односу на исти период 2019.године, док су у односу на Ребаланс плана пословања за период I-XII 2020.године већи три пута.

Остварени остали расходи највећим делом односе се на обезвређење потраживања краткорочних финансијских пласмана.

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



СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ПЕРИОД I-XII 2020

Кonto	Назив kонта	Oстварење I-XII 2019	Ребаланс плана 2020	Oстварење I-XII 2020	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	2,411,675	6,586,514	2,011,095	83	31
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	0	778,124	0	0	0
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	1,258,055	4,808,390	997,899	79	21
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	911,747	1,000,000	956,481	105	96
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	241,872	0	56,715	23	0
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	137,575,941	145,415,102	141,761,072	103	97
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	100,548,750	106,821,603	105,498,604	105	99
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	16,885,253	17,776,381	17,181,541	102	97
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	1,018,280	476,510	746,415	73	157
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	6,153,043	5,049,280	5,130,524	83	102
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	7,478,170	7,558,824	7,789,814	104	103
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	5,492,445	7,732,504	5,414,175	99	70
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	68,446,668	40,094,425	36,970,168	54	92
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	2,371,443	2,620,000	2,982,592	126	114
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	12,754,501	6,101,761	3,548,707	28	58
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	22,552,705	30,392,664	29,931,771	133	98
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	27,444,563	900,000	0	0	0
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	3,323,455	80,000	507,097	15	634
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	714,571,180	654,326,057	705,710,856	99	108
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	681,269,201	634,326,057	683,923,936	100	108
545	РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКАНАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА	3,801,979	0	1,786,920	47	0
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	29,500,000	20,000,000	20,000,000	68	100
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	149,732,344	165,591,788	181,208,674	121	109
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	63,048,893	74,743,500	71,824,955	114	96
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	3,393,932	1,599,000	2,309,011	68	144
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	552,071	539,945	697,358	126	129
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	2,354,907	641,491	590,363	25	92
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	1,114,688	547,714	424,500	38	78
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	75,025,902	86,363,865	90,077,628	120	104
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	4,241,951	1,156,273	15,284,859	360	1,322
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1,072,737,807	1,012,013,886	1,067,661,865	100	105
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	135,916,183	112,927	31,449,307	23	27,849
562	РАСХОДИ КАМАТА	9,720,318	15,806	35,996	0	228
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	124,442,620	95,786	31,391,931	25	32,773
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1,753,246	1,336	21,381	1	1,600
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	135,916,183	112,927	31,449,307	23	27,849
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	26,340,156	6,631,069	26,003,612	99	392
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕР.УЛАГАЊА НЕКРЕТ.И ОПРЕМЕ	9,527,677	0	4,573,440	48	0
576	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ДИРЕКТНИХ ОТПИСА ПОТРАЖИВАЊА	1,673,775	0	3,224,854	193	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	15,138,705	6,631,069	18,205,318	120	275
58	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	569,564,968	0	37,709,200	7	0
582	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ	544,358,216	0	0	0	0
583	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ДУГОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА И ДРУГИХ ХОВ РАСПОЛОЖ. ЗА ПРОДАЈУ	151,833	0	3,847,272	2,534	0
585	ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА КРАТКОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА	20,923,069	0	33,621,566	161	0
589	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	4,131,850	0	240,363	6	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	58,042,633	15,383,005	15,652,368	27	102
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР.ГРЕШ. ИЗ РАЧГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	58,042,633	15,383,005	15,652,368	27	102
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	653,947,758	22,014,074	79,365,180	12	361
	УКУПНИ РАСХОДИ	1,862,601,748	1,034,140,888	1,178,476,353	63	114

Сектор финансија

3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-XII 2020.ГОДИНЕ

У периоду I-XII 2020.године остварен је негативан финансијски резултат у бруто износу од (789.471.583) динара и нето износу од (799.122.315) динара.

Овако остварен негативан финансијски резултат пословања за период I-XII 2020.године је у највећој мери резултат проглашења пандемије Корона вируса (Covid 19) које је неоспорно имало утицај на пословање Друштва, затим примена стандарда МСФИ 16, на основу којег разграничавамо приходе по основу Уговора о концесији (CAPEX, минимална годишња Концесиона накнада) по годинама за цео Период концесије.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-XII 2020

Р.Бр.	Позиција	Остварење I-XII 2019	Ребаланс плана I-XII 2020	Остварење I-XII 2020	Индекс	
					6 (5/3)	7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1	Пословни приходи	615,344,286	372,418,379	307,077,363	50	82
2	Пословни расходи	1,072,737,807	1,012,013,886	1,067,661,865	100	105
3	Пословни губитак (2-1)	457,393,521	639,595,507	760,584,502	166	119
4	Финансијски приходи	71,339,758	5,610,642	12,969,665	18	231
5	Финансијски расходи	135,916,183	112,927	31,449,307	23	27,849
6	Финансијски добитак (4-5)		5,497,715		0	0
6а	Финансијски губитак (5-4)	64,576,425		18,479,642	29	0
7	Остали приходи	676,045,659	38,675,112	68,957,741	10	178
8	Остали расходи	653,947,758	22,014,074	79,365,180	12	361
9	Остали добитак (7-8)	22,097,902	16,661,037		0	0
9а	Остали губитак (8-7)			10,407,439		
10	Укупан приход (1+4+7)	1,362,729,704	416,704,133	389,004,769	29	93
11	Укупан расход (2+5+8)	1,862,601,748	1,034,140,888	1,178,476,353	63	114
12	Бруто губитак (11-10)	499,872,045	617,436,755	789,471,583	158	128
14	Порески расход периода					
15	Одложени порески расход периода			9,650,732		
16	Одложени порески приход периода	46,015,440				
17	Исплаћена лична примања послодавцу					
18	Нето губитак	453,856,605	617,436,755	799,122,315	176	129

Значајно је напоменути да и поред оствареног негативног финансијског резултата за период I-XII 2020.године, а који је резултат проглашења пандемије Корона вируса (Covid 19) које је неоспорно имало утицај на пословање Друштва, као и примене МСФИ 16 (приход се разграничава на цео период концесије), остварен резултат не представља ризик успешног обављања делатности Друштва.

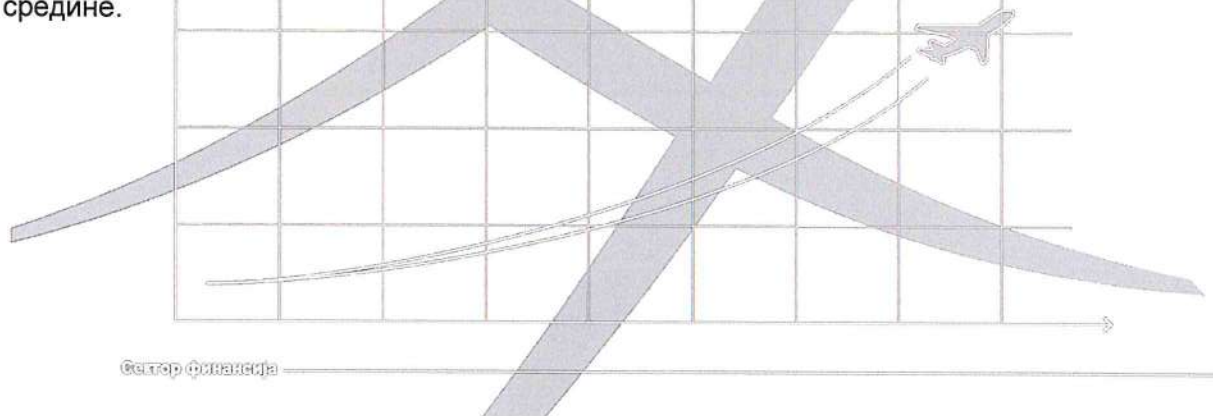
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Број радника по кадровској евиденцији за период I-XII 2020.године (последњи дан у месецу)

Месец	Неодређено	Одређено	Укупно	ПП послови	Свега
1	2	3	4 (2+3)	5	6 (4+5)
Јануар	36	0	36	1	37
Фебруар	36	0	36	1	37
Март	35	0	35	1	36
Април	35	0	35	1	36
Мај	35	0	35	1	36
Јун	34	0	34	1	35
Јул	35	0	35	1	36
Август	35	0	35	1	36
Септембар	36	0	36	1	37
Октобар	36	0	36	1	37
Новембар	36	0	36	1	37
Децембар	36	0	36	1	37

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

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



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

У периоду I-XII 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, ради заштите живота и здравља запослених и њихових породица и спровођења Мера заштите становништва од заразних болести, 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 као и План рада ван просторија Послодавца. На основу Решења о обављању послова ван просторија послодавца АД Аеродром Никола Тесла Београд је донео План рада у условима епидемије Корона вируса (Covid 19).

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

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

План детаљне регулације

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

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

У циљу проширења аеродромских капацитета у току 2020.године су извођени радови на проширењу терминалне зграде чије ће извођење бити настављено и након извештајног периода.

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

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

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

Додатно, у току 2020.године су извођени радови на изградњи електро енергетских инфраструктурних капацитета за напајање будућих потрошача електричном енергијом.

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

На захтев Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, кроз систем Обједињене процедуре, АД Аеродром Никола Тесла Београд је у периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020.године, обрадио 20 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 динара са припадајућом каматом.

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

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

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

Сектор финансија

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

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

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

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

Друштво у уговореним роковима измирује своје текуће обавезе.

7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема огранке у оквиру Друштва.

Београд, април 2021.године

Генерални директор

Саша Влаисављевић, дипл.инж.саобр.

© вектор финансијска

**Генерални директор -
председник Извршног одбора**



Број: 71-202/2021 E: kabinet@antb.rs www.antb.rs

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 20-04-2021

SITA: BEGOWXX

МБ: 07036540

ПИБ: 100000539

На основу члана 50. став 2. тачка 3) 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, Годишњи извештај за 2020. годину 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 Годишњег извештаја АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2020. годину 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.