



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

## **Квартални извештај за друго тромесечје 2021. године**



## Садржај извештаја

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

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

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

### **3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја**

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

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

**АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД, БЕОГРАД**

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ**  
30. јун 2021. године

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

Август, 2021. године

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

| БИЛАНС УСПЕХА                                  |   |             |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
|--|---|-------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године |   |             |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| - у жињадама динара -                          |   |             |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| Група<br>рачуна-<br>позичи                     | ПОЗИЦИЈА  | АОП         | Напомена<br>број | Износ                          |                                     |                                 |                                     |
|  |   |             |                  | Текућа година                  |                                     | Претх одна година               |                                     |
|  |   |             |                  | Квартал (01.04-<br>30.06.2021) | Кумулатив<br>(01.01-<br>30.06.2021) | Квартал (01. 04-<br>30.06.2020) | Кумулатив<br>(01.01-<br>30.06.2020) |
| 1  | 2   | 3           | 4                | 5                              | 6                                   | 7                               | 8                                   |
|  | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |             |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 60 до 65,<br>осим 62 и<br>63                   | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>  | <b>1001</b> |                  | <b>156.687</b>                 | <b>314.525</b>                      | <b>14.831</b>                   | <b>163.335</b>                      |
| 60   | I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)                                | 1002        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 600  | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1003        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 601  | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1004        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 602  | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1005        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 603  | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1006        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 604  | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1007        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 605  | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 61   | II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)                | 1009        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 610  | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | 1010        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 611  | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 612  | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту      | 1012        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 613  | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту   | 1013        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 614  | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                       | 1014        | 4                |                                |                                     |                                 |                                     |
| 615  | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 64   | III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.                                      | 1016        |                  |                                |                                     |                                 |                                     |
| 65   | IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ   | 1017        | 5                | 156.687                        | 314.525                             | 14.831                          | 163.335                             |



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

| БИЛАНС УСПЕХА                                  |   |             |                   |                                |                                     |                                |                                     |
|--|---|-------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године |   |             |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| - У хиљадама динара -                          |   |             |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| Група<br>рачуна-<br>ница                       | ПОЗИЦИЈА  | АОП         | На помена<br>број | Износ                          |                                     |                                |                                     |
|  |   |             |                   | Текућа година                  |                                     | Претходна година               |                                     |
|  |   |             |                   | Квартал (01.04-<br>30.06.2021) | Кумулатив<br>(01.01-<br>30.06.2021) | Квартал (01.04-<br>30.06.2020) | Кумулатив<br>(01.01-<br>30.06.2020) |
| 1  | 2   | 3           | 4                 | 5                              | 6                                   | 7                              | 8                                   |
|  | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |             |                   |                                |                                     |                                |                                     |
|  | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>  |             |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 50 до 55, 62<br>и 63                           | (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 +<br>1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0                      | 1018        |                   | 223.331                        | 453.519                             | 260.250                        | 529.479                             |
| 50   | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 62   | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
|  | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА  |             |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 630  | НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И<br>НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА   | 1021        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
|  | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ<br>И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                    | 1022        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 51 осим 513                                    | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1023        | 6                 | 91                             | 200                                 | 47                             | 597                                 |
| 513  | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024        | 7                 | 242                            | 390                                 | 180                            | 470                                 |
| 52   | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И<br>ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ  | 1025        | 8                 | 36.576                         | 72.936                              | 34.018                         | 69.941                              |
| 53   | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026        | 9                 | 9.614                          | 19.239                              | 8.659                          | 16.393                              |
| 540  | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027        | 10                | 150.805                        | 299.953                             | 171.373                        | 337.611                             |
| 541 до 549                                     | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028        | 11                | 0                              | 8.000                               | 10.000                         | 10.000                              |
| 55   | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029        | 12                | 26.003                         | 52.801                              | 35.973                         | 94.467                              |
|  | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>  | <b>1030</b> |                   |                                |                                     |                                |                                     |
|  | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>  | <b>1031</b> |                   | <b>66.644</b>                  | <b>138.994</b>                      | <b>245.419</b>                 | <b>366.144</b>                      |
| 66   | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | <b>1032</b> | <b>13</b>         | <b>1.305</b>                   | <b>15.382</b>                       | <b>2.299</b>                   | <b>7.732</b>                        |
| 66, осим<br>662, 663 и<br>664                  | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА<br>И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 +<br>1036 + 1037) | 1033        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 660  | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних<br>правних лица   | 1034        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 661  | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних<br>правних лица   | 1035        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 665  | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених<br>правних лица и заједничких подухвата                      | 1036        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 669  | 4. Остали финансијски приходи   | 1037        |                   |                                |                                     |                                |                                     |
| 662  | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038        | 13                | 1.305                          | 2.302                               | 2.212                          | 2.894                               |
| 663 и 664                                      | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ<br>ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ<br>ЛИЦИМА)           | 1039        | 13                | 0                              | 13.080                              | 87                             | 4.838                               |

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

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

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

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



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

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

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

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



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

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

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

| БИЛАНС СТАЊА              |  |            |                  |                             |                             |                              |
|---------------------------|--|------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| на дан 30.06.2021. године |  |            |                  |                             |                             |                              |
| - у хиљадама динара -     |  |            |                  |                             |                             |                              |
| Група рачуна-<br>рачун    | ПОЗИЦИЈА   | АОП        | Напомена<br>број | Износ                       |                             |                              |
|                           |  |            |                  | Текућа година<br>30.06.2021 | Претходна година            |                              |
| 1                         | 2  | 3          | 4                | 5                           | 6                           | 7                            |
|                           |  |            |                  |                             | Крајње стање<br>31.12.2020. | Почетно стање<br>01.01.2020. |
| 416                       | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга  | 439        |                  |                             |                             |                              |
| 419                       | 8. Остале дугорочне обавезе  | 440        |                  |                             |                             |                              |
| <b>498</b>                | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | <b>441</b> | <b>40</b>        | <b>731.521</b>              | <b>732.642</b>              |                              |
| 42 до 49 (осим 498)       | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b><br>(0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)  | <b>442</b> |                  | <b>2.779.898</b>            | <b>2.841.539</b>            |                              |
| 42                        | I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ<br>(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               | <b>44.576</b>               | <b>49.290</b>               |                              |
| 43 осим 430               | III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)  | 451        | 35               | <b>18.831</b>               | <b>25.755</b>               |                              |
| 431                       | 1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи   | 452        |                  |                             |                             |                              |
| 432                       | 2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству  | 453        |                  |                             |                             |                              |
| 433                       | 3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи   | 454        |                  |                             |                             |                              |
| 434                       | 4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству  | 455        |                  |                             |                             |                              |
| 435                       | 5. Добављачи у земљи   | 456        | 35               | 18.451                      | 25.373                      |                              |
| 436                       | 6. Добављачи у иностранству  | 457        | 35               | 253                         | 253                         |                              |
| 439                       | 7. Остале обавезе из пословања   | 458        | 35               | 127                         | 129                         |                              |
| 44, 45 и 46               | IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ  | 459        | 36               | 22.505                      | 16.882                      |                              |
| 47                        | V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 460        | 37               | -                           | -                           |                              |
| 48                        | VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ   | 461        | 38               | 869                         | 530                         |                              |
| 49 осим 498               | VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 462        | 39               | 2.693.117                   | 2.749.082                   |                              |
|                           | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0 | 463        |                  |                             |                             |                              |
|                           | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0  | 464        |                  | <b>32.465.481</b>           | <b>32.552.737</b>           |                              |
| 89                        | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 465        | 41               | 4.703.041                   | 4.767.052                   |                              |



| ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ                   |  |      |                  |                                     |                                     |  |
|--|--|------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године |  |      |                  |                                     |                                     |  |
| Група<br>рачуна,<br>рачун                      | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомене<br>број | Износ                               |                                     |  |
|  |  |      |                  | Текућа година                       | Претходна година                    |  |
|  |  |      |                  | Кумулатив<br>(01.01-<br>30.06.2021) | Кумулатив<br>(01.01-<br>30.06.2020) |  |
| 1  | 2  | 3    | 4                | 6                                   | 7                                   |  |
|  | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>   |      |                  |                                     |                                     |  |
|  | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)   | 2001 |                  |                                     |                                     |  |
|  | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)  | 2002 | 20               | 32.091                              | 351.799                             |  |
|  | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>  |      |                  |                                     |                                     |  |
|  | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима  |      |                  |                                     |                                     |  |
|  | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме   |      |                  |                                     |                                     |  |
| 330  | а) повећање ревалоризационих резерви   | 2003 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) смањење ревалоризационих резерви  | 2004 |                  |                                     |                                     |  |
|  | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања   |      |                  |                                     |                                     |  |
| 331  | а) добици  | 2005 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) губици  | 2006 |                  |                                     |                                     |  |
|  | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала  |      |                  |                                     |                                     |  |
| 332  | а) добици  | 2007 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) губици  | 2008 |                  |                                     |                                     |  |
|  | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва   |      |                  |                                     |                                     |  |
| 333  | а) добици  | 2009 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) губици  | 2010 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима   |      |                  |                                     |                                     |  |
|  | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања   |      |                  |                                     |                                     |  |
| 334  | а) добици  | 2011 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) губици  | 2012 |                  |                                     |                                     |  |
|  | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање  |      |                  |                                     |                                     |  |
| 335  | а) добици  | 2013 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) губици  | 2014 |                  |                                     |                                     |  |
|  | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног  |      |                  |                                     |                                     |  |
| 336  | а) добици  | 2015 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) губици  | 2016 |                  |                                     |                                     |  |
|  | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају  |      |                  |                                     |                                     |  |
| 337  | а) добици  | 2017 |                  |                                     |                                     |  |
|  | б) губици  | 2018 |                  |                                     |                                     |  |
|  | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |                  | -                                   | -                                   |  |
|  | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |                  | -                                   | -                                   |  |
|  | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА  | 2021 |                  |                                     |                                     |  |
|  | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2019 - 2020 - 2021) ≥ 0   | 2022 |                  | -                                   | -                                   |  |
|  | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2020 - 2019 + 2021) ≥ 0  | 2023 |                  | -                                   | -                                   |  |
|  | <b>Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>  |      |                  |                                     |                                     |  |
|  | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |                  |                                     |                                     |  |
|  | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |                  | 32.091                              | 351.799                             |  |
|  | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0  | 2026 |                  |                                     |                                     |  |
|  | 1. Приписан већинским власницима капитала  | 2027 |                  |                                     |                                     |  |
|  | 2. Приписан власницима који немају контролу  | 2028 |                  |                                     |                                     |  |

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

| Редни број | ОПИС  | Компоненте капитала |             |         |         |          |           |             |        |              |           | Компоненте осталог резултата |         |        |      |        |      |      |            |   |
|------------|---|---------------------|-------------|---------|---------|----------|-----------|-------------|--------|--------------|-----------|------------------------------|---------|--------|------|--------|------|------|------------|---|
|            |   | 30                  | 31          | 32      | 35      | 09/11/27 | 34        | 330         | 331    | 332          | 333       | 334-335                      | 336     | 337    | 15   | 16     | 17   |      |            |   |
|            |   | АДП                 | Успешна АДП | Резерве | АДП     | Опоруке  | АДП       | Неизгорелим | АДП    | Реализационе | АДП       | Амортисација                 | АДП     | Добити | АДП  | Добити | АДП  |      |            |   |
| 1          | Почетно стање на дан 01.01.2020   |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 1          | а) Дугован салидо рачуна  | 401                 | 4019        | 4017    | 4026    | 4023     | 4074      | 33.192      | 4091   | 4109         | 4127      | 4145                         | 4163    | 4181   | 4199 | 4217   | 4236 | 4244 |            |   |
|            | б) потражили салидо рачуна  | 4002                | 21.322.533  | 4030    | 0       | 4038     | 6.356.456 | 4056        | 0      | 4074         | 0         | 4092                         | 261.596 | 4110   | 4128 | 4146   | 4164 | 4182 | 30.142.871 |   |
|            | Исправка дотеривања збирних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 2          | а) исправке на дугованј страни рачуна                                   | 4033                | 4021        | 4019    | 4027    | 4094     | 4095      | 4094        | 4111   | 4129         | 4147      | 4165                         | 4183    | 4201   | 4219 | 4237   | 4255 | 4273 | 0          |   |
|            | б) исправке на потражиној страни рачуна                                 | 4034                | 4022        | 4040    | 4038    | 4094     | 4096      | 4094        | 4112   | 4130         | 4148      | 4166                         | 4184    | 4202   | 4220 | 4238   | 4256 | 4274 | 0          |   |
|            | Корисноста личне стање на дан 01.01.2020.                               |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 3          | а) корисноста дугованј салидо рачуна (1а + 2а - 2б) > 0                 | 4005                | 0           | 4011    | 0       | 4069     | 453.857   | 4077        | 33.192 | 4095         | 4113      | 0                            | 4149    | 0      | 4167 | 0      | 4185 | 0    | 4203       | 0 |
|            | б) корисноста потражиној салидо рачуна (1б - 2а + 2б) > 0               | 4006                | 21.322.533  | 4034    | 0       | 4042     | 6.356.456 | 4050        | 0      | 4068         | 4132      | 17.250                       | 4150    | 0      | 4168 | 0      | 4186 | 0    | 4204       | 0 |
|            | Промена у претходној 2020. години                                       |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 4          | а) промена на дугованј страни рачуна                                    | 4007                | 4025        | 4043    | 192.260 | 4061     | 799.122   | 4079        | 4097   | 4115         | 4133      | 17.250                       | 4151    | 4169   | 4187 | 4205   | 4223 | 4241 | 15.06.891  |   |
|            | б) промена на потражиној страни рачуна                                  | 4008                | 4016        | 4044    | 4042    | 4060     | 453.857   | 4068        | 4096   | 4114         | 4134      | 4152                         | 4170    | 4188   | 4206 | 4224   | 4242 | 4260 | 15.06.891  |   |
|            | Стање на крају претходне године 31.12.2020.                             |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 5          | а) дугованј салидо рачуна (3а + 4а - 4б) > 0                            | 4009                | 4027        | 4045    | 0       | 4063     | 799.122   | 4081        | 4100   | 4117         | 4135      | 0                            | 4153    | 0      | 4171 | 0      | 4189 | 0    | 4207       | 0 |
|            | б) потражиној салидо рачуна (3б - 4а + 4б) > 0                          | 4010                | 21.322.533  | 4038    | 0       | 4046     | 6.164.196 | 4054        | 4100   | 4118         | 2.214.039 | 4136                         | 4154    | 0      | 4172 | 0      | 4190 | 0    | 4208       | 0 |
|            | Исправка дотеривања збирних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 6          | а) исправке на дугованј страни рачуна                                   | 4011                | 0           | 4017    | 0       | 4065     | 0         | 4083        | 0      | 4101         | 0         | 4155                         | 0       | 4173   | 0    | 4191   | 0    | 4209 | 0          |   |
|            | б) исправке на потражиној страни рачуна                                 | 4012                | 0           | 4048    | 0       | 4056     | 0         | 4084        | 0      | 4120         | 0         | 4156                         | 0       | 4174   | 0    | 4192   | 0    | 4210 | 0          |   |
|            | Корисноста личне стање тјекле године на дан 01.01.2021.                 |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 7          | а) корисноста дугованј салидо рачуна (5а + 6а - 6б) > 0                 | 4013                | 0           | 4019    | 0       | 4067     | 799.122   | 4085        | 4103   | 4121         | 0         | 4157                         | 0       | 4175   | 0    | 4193   | 0    | 4211 | 0          |   |
|            | б) корисноста потражиној салидо рачуна (5б - 6а + 6б) > 0               | 4014                | 21.322.533  | 4042    | 0       | 4050     | 6.164.196 | 4058        | 4104   | 4122         | 2.214.039 | 4140                         | 4158    | 0      | 4176 | 0      | 4194 | 0    | 4212       | 0 |
|            | Промена у тјеклој 2021. години  |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 8          | а) промена на дугованј страни рачуна                                    | 4015                | 4033        | 4051    | 793.259 | 4069     | 32.091    | 4087        | 4105   | 4123         | 4141      | 4159                         | 4177    | 4195   | 4213 | 4231   | 4249 | 4267 | 331.115    |   |
|            | б) промена на потражиној страни рачуна                                  | 4016                | 4034        | 4062    | 4070    | 4098     | 4100      | 4098        | 4124   | 4142         | 4160      | 4178                         | 4196    | 4214   | 4232 | 4250   | 4268 | 4286 | 799.122    |   |
|            | Стање на крају тјекле године 31.03.2021.                                |                     |             |         |         |          |           |             |        |              |           |                              |         |        |      |        |      |      |            |   |
| 9          | а) дугованј салидо рачуна (7а + 8а - 8б) > 0                            | 4017                | 4035        | 4063    | 0       | 4071     | 32.091    | 4089        | 4107   | 4125         | 4143      | 4161                         | 4179    | 4197   | 4215 | 4233   | 4251 | 4269 | 4287       |   |
|            | б) потражиној салидо рачуна (7б - 8а + 8б) > 0                          | 4018                | 21.322.533  | 4040    | 0       | 4048     | 5.370.897 | 4056        | 4104   | 4122         | 2.214.039 | 4142                         | 4160    | 4178   | 4196 | 4214   | 4232 | 4250 | 4268       |   |

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

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



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

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

**АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

## 1. ОСНИВАЊЕ И ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

### 1.1. Основни подаци о друштву

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

## 1.2 Управљачка структура

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

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

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

## 1.3 Власничка структура

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

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

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



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

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

**1.4 Број запослених и ангажованих лица**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

## 2.2. Рачуноводствени третман Уговора о концесији

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

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

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

Рачуноводствено обухватање различитих лизинг плаћања

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

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

који год износ да је већи за посматрани период.

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 3.1 Приходи и расходи

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

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

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

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

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

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

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

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

#### 3.2. Трошкови позајмљивања

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

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

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

#### 3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

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

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

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

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

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

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

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

### 3.4. Нематеријална улагања

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

### 3.5. Некретнине, постројења и опрема, биолошка средства

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

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

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

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

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



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

## 3.6. Амортизација

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

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

## 3.7. Инвестиционе некретнине

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

## 3.8. Умањење вредности

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

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



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

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона 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 30. јуна 2021. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индикације да је вредност средстава обезвређена.

### 3.9. Залихе

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане набавне цене.

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

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

### 3.10. Порези и доприноси

#### Порез на добит

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

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

#### Текући порез на добит

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

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

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

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

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

**Одложени порез на добит**

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

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

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

**Порези и доприноси који не зависе од резултата**

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

**Порески ризици**

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



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

## 3.11. Бенефиције за запослене

*Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

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

*Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

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

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

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

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

## 3.12. Лизинг

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

*Друштво као давалац лизинга*

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

*Друштво као корисник лизинга*

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

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

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

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

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

**3.13. Финансијски инструменти**

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

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,
- амортизованог вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

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

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

***Краткорочна потраживања и пласмани***

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

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

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

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

***Обезвређивање финансијских средстава***

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

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



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

**Готовина и еквиваленти готовине**

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

**Финансијске обавезе**

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

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

**3.14. Капитал, резерве и исплата добити (дивиденди)**

Основни капитал се састоји од номиналне вредности емитованих акција.

Остале компоненте капитала укључују:

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

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

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

**3.15. Резервисања, потенцијална средства и потенцијалне обавезе**

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

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

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

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

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

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

**3.16. Преглед значајних рачуноводствених процена**

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

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

**3.16.1. Амортизација и стопа амортизације**

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

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



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

**3.16.4. Фер вредност**

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

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

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

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

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

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

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**4. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

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

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

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

**5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

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

**6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

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

## 8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

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

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

**10. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА**

| Структура трошкова резервисања         | у 000 дин.   |               |
|--|--------------|---------------|
|  | I-VI 2021.   | I-VI 2020.    |
| Трошкови резервисања за судске спорове | 8.000        | 10.000        |
| <b>Укупно</b>                          | <b>8.000</b> | <b>10.000</b> |

**11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

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

**13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

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

**14. ПРИХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ**

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

**15. РАСХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ**

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

## 16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

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

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

## 17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

| Структура нето добитка/губитка по основу исправки грешака из ранијег периода | у 000 дин.     |              |
|--|----------------|--------------|
|  | I-VI 2021.     | I-VI 2020.   |
| Накнадно утврђени приходи из ранијих година                                  | 817            | 1 4.329      |
| Накнадно утврђени (расходи) из ранијих година                                | (2.775)        | (4.656)      |
| <b>Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода</b>  | <b>(1.958)</b> | <b>9.673</b> |

**19. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА**

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

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

**21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**22. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА**

у 00 0 дин.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

у 000 дин

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

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

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

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

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

## 24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**24Б. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ**

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

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

**25. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ**

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

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

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**27. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

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

**28. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**29. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

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

**30. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

| Структура ПДВ-а                | у 000 дин.    |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | 30.06.2021.   | 31.12.2020.   |
| Потраживања за више плаћен ПДВ | 92.326        | 81.641        |
| <b>Укупно</b>                  | <b>92.326</b> | <b>81.641</b> |

**31. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

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

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**32. КАПИТАЛ**

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

**32а. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Структура акцијског капитала на дан 30.06.2021. године је следећа:

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

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**32б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА**

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

**32ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**

| Структура откупљене сопствене акције | у 000 дин.    |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | 30.06.2021.   | 31.12.2020.   |
| Откупљене сопствене акције           | 33.192        | 33.192        |
| <b>Укупно</b>                        | <b>33.192</b> | <b>33.192</b> |

На дан 30.06.2021. године Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

**32д. РЕЗЕРВЕ**

| Структура резерви  | у 000 дин.       |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
|                    | 30.06.2021.      | 31.12.2020.      |
| Статутарне резерве | 5.370.897        | 6.164.196        |
| <b>Укупно</b>      | <b>5.370.897</b> | <b>6.164.196</b> |

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

**32е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ**

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

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**32ф. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК**

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

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

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

**33. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**33б. Резервисања за судске спорове**

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

**34. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**35. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

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

**36. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

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

**37. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ**

| Структура обавеза по основу ПДВ | у 000 дин.  |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
|                                 | 30.06.2021. | 31.12.2020. |
| Обавезе по основу ПДВ           | -           | -           |
| <b>Укупно</b>                   | <b>-</b>    | <b>-</b>    |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

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

**39. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

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

Током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650м<sup>2</sup>. Унос земљишта у пословне књиге Друштва је урађено на основу процене од стране овлашћеног проценитеља у износу РСД 2.986.857 хиљада. Будући да пренос земљишта представља неновчану лизинг накнаду, иста се разграничава и признаје се као приход током периода трајања концесије у износу РСД 119.474 хиљада годишње или РСД 59.737 хиљада полугодишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

**40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

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

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

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

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

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

000 дин.

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

#### 41. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

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

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

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

## 42. ФЕР ВРЕДНОСТ

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

У 000 динара

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

**Циљеви управљања финансијским ризицима**

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

**I - ТРЖИШНИ РИЗИК**

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

**а) Валутни ризик (девизни ризик)**

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

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

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

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

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

у 000 динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

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

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

у 000 динарима

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

у 000 динарима

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

**б) Ризик од промене каматних стопа**

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

у 000 динара

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

| Финансијске обавезе  | 30.06.2021.   |          |               | 31.12.2020.   |          |               |
|----------------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|                      | брuto         | исправка | нето износ    | брuto         | исправка | нето износ    |
| <b>Некаматоносна</b> |               |          |               |               |          |               |
| Обавезе из пословања | 18.831        |          | 18.831        | 25.755        |          | 25.755        |
| <b>Свега</b>         | <b>18.831</b> |          | <b>18.831</b> | <b>25.755</b> |          | <b>25.755</b> |
| <b>Укупно</b>        | <b>18.831</b> |          | <b>18.831</b> | <b>25.755</b> |          | <b>25.755</b> |

в) Ризик од промене цена

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

## II - КРЕДИТНИ РИЗИК

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

Структура потраживања од купаца дата је у наставку.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

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

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

### III - РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ И ТОКОВА ГОТОВИНЕ

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

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

У наредној табели су приказани најзначајнији показатељи ликвидности Друштва:

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

**Управљање ризиком капитала**

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

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

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

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

Адекватност финансијске структуре се огледа у висини и карактеру задужености.

У наредним табелама су приказани најзначајнији показатељи Друштва:

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

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

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

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

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

#### 45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

#### 46. СУДСКИ СПОРОВИ

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2021. године

#### 47. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

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

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

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

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

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

У Београду, Август 2021. године

Законски заступник  
Саша Влаисављевић



# АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО  
АЕРОДРОМ "НИКОЛА ТЕСЛА"  
БЕОГРАД

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

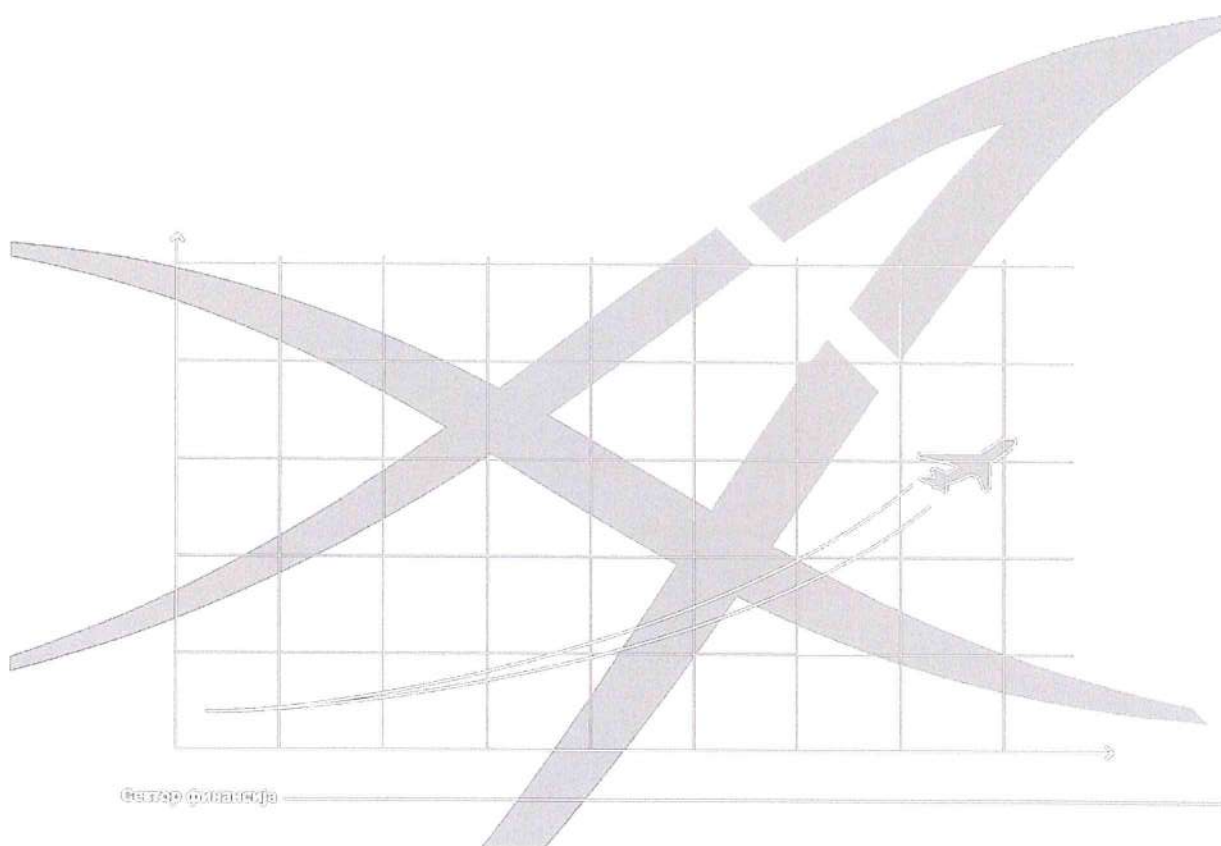
## ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2021.ГОДИНЕ И ЗА ПЕРИОД I – VI 2021.ГОДИНЕ





## САДРЖАЈ:

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



## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

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

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

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

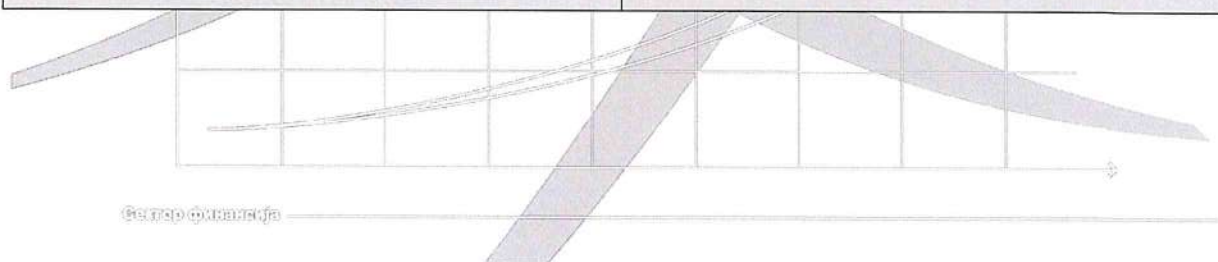
Сходно усвојеном пречишћеном тексту Статута Друштва, Друштво је са Датумом почетка концесије престало да буде оператер аеродрома односно уместо претежне делатности 52.23 Услугне делатности у ваздушном саобраћају, као један од Даваоца концесије наставио је да функционише као правно лице са измењеном претежном делатношћу 68.20 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 финансија



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





Десет највећих акционара по броју акција на дан 30.06.2021.године

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

Вектор финансија

## 2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-VI 2021.године:

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

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

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

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

Сектор финансија



## 2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

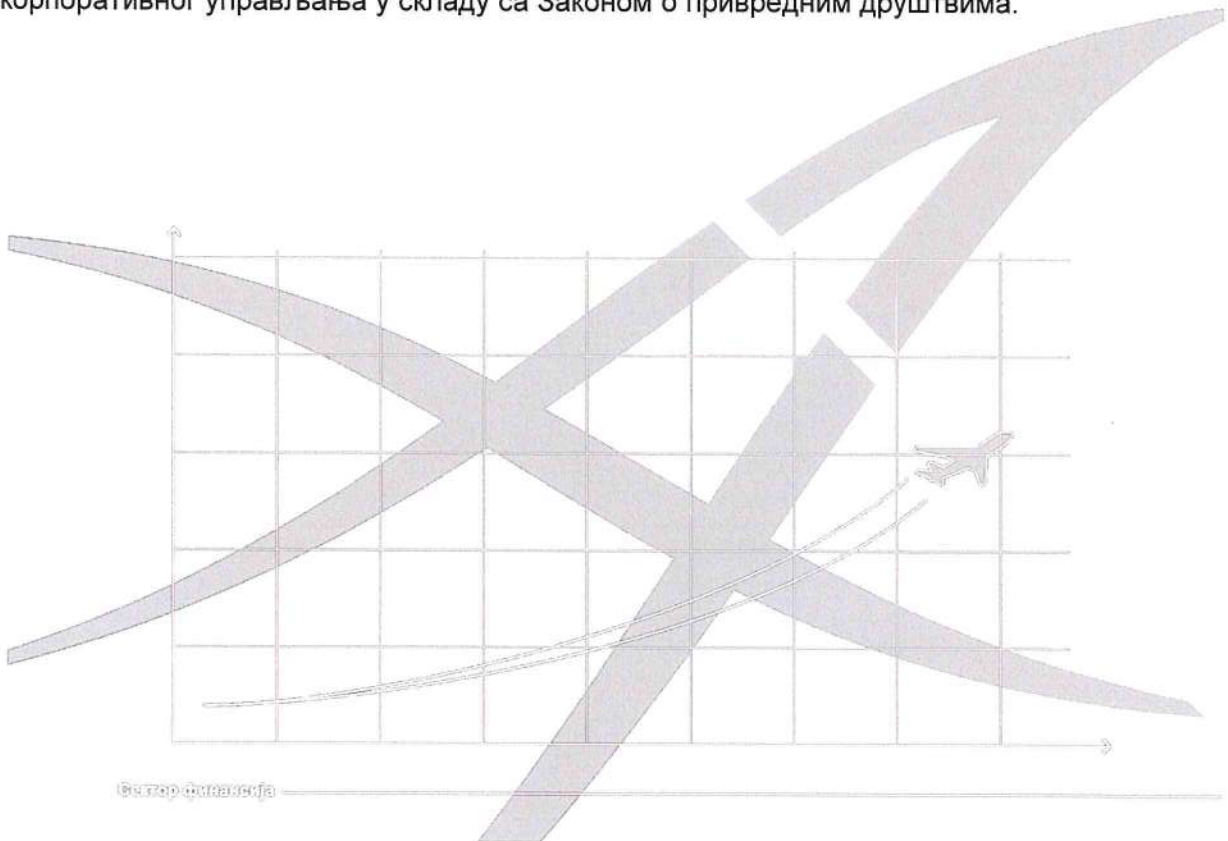
Друштво, као члан Привредне коморе Србије, прихватило је *Кодекс корпоративног управљања* који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије, број 99/2012, као и на сајту Друштва [www.antb.rs](http://www.antb.rs)

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

Кодекс садржи две врсте правила:

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

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





### 3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

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

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

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

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

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

#### 3.1. ПРИХОДИ

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

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

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

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



накнаде катастарских парцела 5251 и 5252 КО Сурчин, које су пренете Друштву од стране ДПН у складу са одредбама Уговора о концесији. Укупна површина наведених парцела је 107,650 m<sup>2</sup>.

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

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

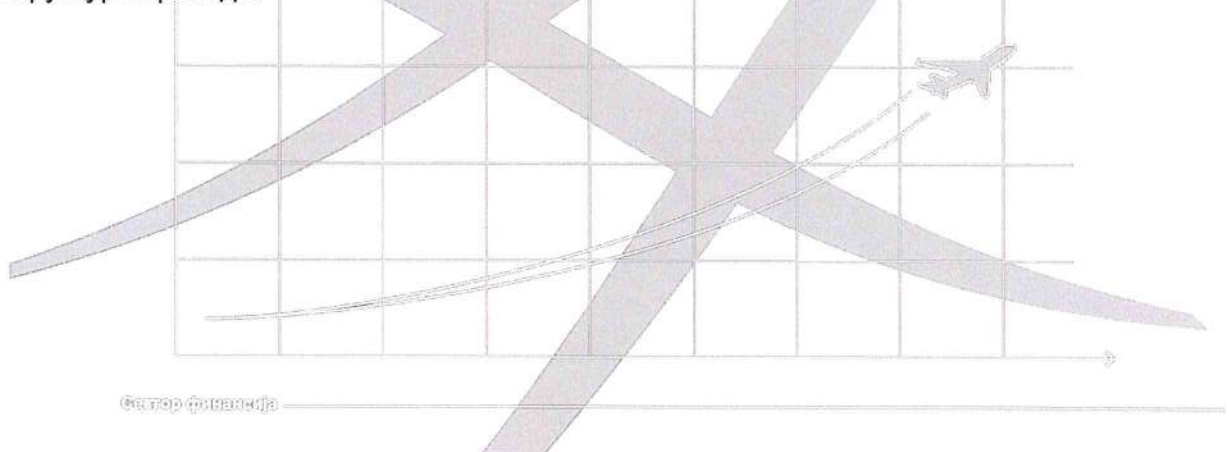
Структуру финансијских прихода за период I-VI 2021.године чине:

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

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

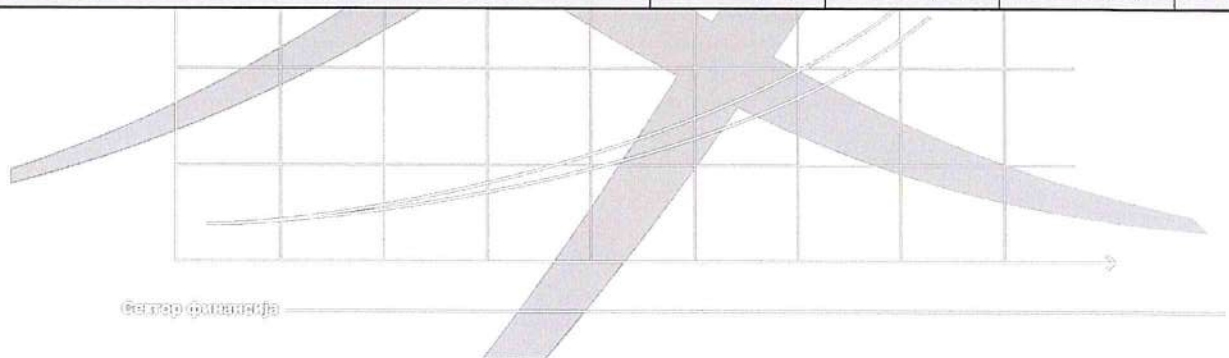
Остварени остали приходи су увећани на основу позитивног исхода судског спора Друштва против ЈАТ Техника д.о.о. за одржавање и оправку ваздухоплова (Јат техника). У складу са правноснажном и извршном пресудом Привредног суда у Београду, ЈАТ техника је у оквиру извештајног периода измирила део дуга по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

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



СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД I-VI 2021

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





## II квартал (IV-VI)

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

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

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

У оквиру остварених пословних прихода за други квартал 2021.године главни приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од 140.717.748 динара, као и приход од стицања без накнаде катастарских парцела 5251 и 5252 КО Сурчин, које су пренете Друштву од стране ДПН у складу са одредбама Уговора о концесији. Укупна површина наведених парцела је 107,650 m<sup>2</sup>.

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

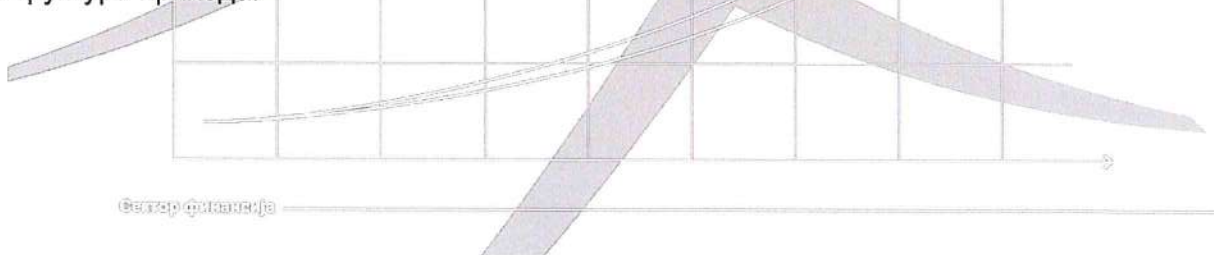
**Финансијски приходи** у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 1.304.782 динара и за 43% су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године и на нивоу су планираног за други квартал 2021.године.

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

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

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

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





## СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ

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

Одговор финансирања



### 3.2. РАСХОДИ

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

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

Структуру пословних расхода чине:

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

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

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове горива у износу од 390.110 динара.

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

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

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

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

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



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

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

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

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

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

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

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

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

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

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





СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ПЕРИОД I-VI 2021

| Кonto                 | Назив kонта  | Oстварење<br>I-VI 2020 | План<br>пословања<br>I-VI 2021 | Oстварење<br>I-VI 2021 | Индекс       |               |
|-----------------------|--|------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|---------------|
|                       |  |                        |                                |                        | 6 (5/3)      | 7 (5/4)       |
| 1                     | 2  | 3                      | 4                              | 5                      | 6 (5/3)      | 7 (5/4)       |
| <b>51</b>             | <b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                                    | <b>1,066,539</b>       | <b>911,874</b>                 | <b>589,937</b>         | <b>55</b>    | <b>65</b>     |
| 512                   | ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА  | 597,185                | 130,000                        | 114,027                | 19           | 88            |
| 513                   | ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 469,354                | 531,874                        | 390,110                | 83           | 73            |
| 515                   | ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА                           | 0                      | 250,000                        | 85,800                 | 0            | 34            |
| <b>62</b>             | <b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>                  | <b>69,941,403</b>      | <b>73,593,496</b>              | <b>72,936,218</b>      | <b>104</b>   | <b>99</b>     |
| 520                   | ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)                                | 52,691,861             | 54,619,774                     | 54,619,774             | 104          | 100           |
| 521                   | ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ     | 8,581,001              | 9,024,954                      | 9,024,954              | 105          | 100           |
| 522                   | ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО                              | 275,212                | 393,764                        | 393,764                | 143          | 100           |
| 524                   | ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО          | 2,565,031              | 2,565,649                      | 2,564,548              | 100          | 100           |
| 526                   | НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО | 3,872,911              | 4,254,206                      | 4,190,156              | 108          | 98            |
| 529                   | ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ  | 1,955,386              | 2,735,149                      | 2,143,021              | 110          | 78            |
| <b>53</b>             | <b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>                                       | <b>16,393,520</b>      | <b>20,770,882</b>              | <b>19,238,575</b>      | <b>117</b>   | <b>93</b>     |
| 531                   | ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА   | 1,281,554              | 1,158,612                      | 1,760,986              | 137          | 152           |
| 532                   | ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА  | 2,398,433              | 3,872,135                      | 2,951,171              | 123          | 76            |
| 533                   | ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА   | 12,698,222             | 15,264,919                     | 14,271,568             | 112          | 93            |
| 539                   | ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА  | 15,310                 | 475,215                        | 254,850                | 1,665        | 54            |
| <b>54</b>             | <b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>                               | <b>347,610,972</b>     | <b>383,411,180</b>             | <b>307,953,391</b>     | <b>89</b>    | <b>80</b>     |
| 540                   | ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 337,610,972            | 373,411,180                    | 299,953,391            | 89           | 80            |
| 549                   | ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА   | 10,000,000             | 10,000,000                     | 8,000,000              | 80           | 80            |
| <b>55</b>             | <b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>  | <b>94,467,333</b>      | <b>58,917,102</b>              | <b>52,801,111</b>      | <b>56</b>    | <b>90</b>     |
| 550                   | ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 44,747,228             | 6,764,409                      | 3,594,661              | 8            | 53            |
| 551                   | ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ  | 1,301,994              | 265,347                        | 535,480                | 41           | 202           |
| 552                   | ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА   | 233,678                | 550,000                        | 329,940                | 141          | 60            |
| 553                   | ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА   | 349,731                | 305,386                        | 315,049                | 90           | 103           |
| 554                   | ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА   | 249,500                | 241,533                        | 267,000                | 107          | 111           |
| 555                   | ТРОШКОВИ ПОРЕЗА  | 44,917,485             | 47,689,427                     | 44,187,101             | 98           | 93            |
| 559                   | ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 2,667,717              | 3,101,000                      | 3,571,879              | 134          | 115           |
| <b>I</b>              | <b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>  | <b>529,479,768</b>     | <b>537,604,533</b>             | <b>453,519,233</b>     | <b>86</b>    | <b>84</b>     |
| <b>56</b>             | <b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>   | <b>5,699,824</b>       | <b>6,280</b>                   | <b>4,729,688</b>       | <b>83</b>    | <b>75,315</b> |
| 562                   | РАСХОДИ КАМАТА   | 9,220                  | 6,280                          | 1,840                  | 20           | 29            |
| 563                   | НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ   | 5,689,881              | 0                              | 4,723,999              | 83           | 0             |
| 564                   | РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                 | 722                    | 0                              | 3,849                  | 533          | 0             |
| <b>II</b>             | <b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>   | <b>5,699,824</b>       | <b>6,280</b>                   | <b>4,729,688</b>       | <b>83</b>    | <b>75,315</b> |
| <b>57</b>             | <b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>  | <b>144,052</b>         | <b>0</b>                       | <b>4,888,605</b>       | <b>3,394</b> | <b>0</b>      |
| 579                   | ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ  | 144,052                | 0                              | 4,888,605              | 3,394        | 0             |
| <b>69</b>             | <b>РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>  | <b>4,655,607</b>       | <b>0</b>                       | <b>2,774,886</b>       | <b>60</b>    | <b>0</b>      |
| 592                   | РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАЧ. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ         | 4,655,607              | 0                              | 2,774,886              | 60           | 0             |
| <b>III</b>            | <b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>  | <b>4,799,659</b>       | <b>0</b>                       | <b>7,663,491</b>       | <b>160</b>   | <b>0</b>      |
| <b>УКУПНИ РАСХОДИ</b> |  | <b>539,979,250</b>     | <b>537,610,813</b>             | <b>465,912,412</b>     | <b>86</b>    | <b>87</b>     |

Састав финансирања



## II квартал (IV-VI)

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

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

Структуру пословних расхода чине:

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

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

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- ✓ трошкове горива у износу од 241.686 динара.

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

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

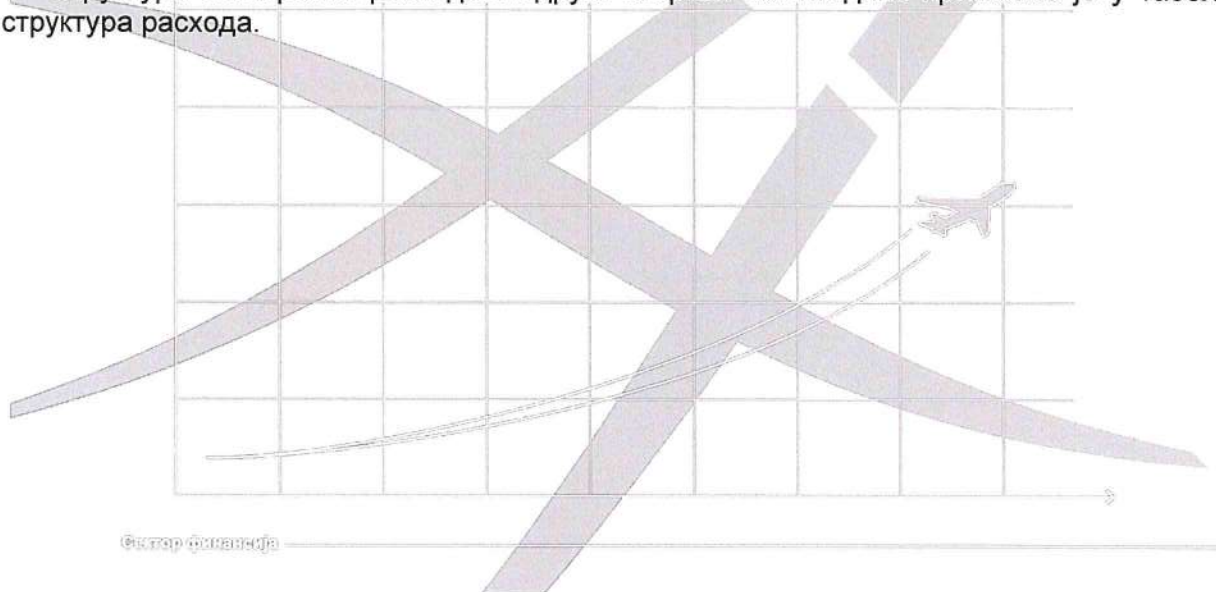
**Финансијски расходи** у другом кварталу 2021.године остварени су у износу од 4.691.913 динара и за 11% су мањи у односу на исти период 2020.године, а у односу на План пословања за други квартал 2021.године значајно су већи. Смањење финансијских расхода у односу на исти период претходне године одраз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

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

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

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

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



СТРУКТУРА РАСХОДА ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ

| Кonto                 | Назив kонта  | Oстварење<br>IV-VI 2020 | План<br>пословања<br>IV-VI 2021 | Oстварење<br>IV-VI 2021 | Индекс     |                |
|-----------------------|--|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------|----------------|
|                       |  |                         |                                 |                         | 6 (5/3)    | 7 (5/4)        |
| 1                     | 2  | 3                       | 4                               | 5                       | 6 (5/3)    | 7 (5/4)        |
| <b>51</b>             | <b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                                    | <b>226,538</b>          | <b>489,369</b>                  | <b>332,401</b>          | <b>147</b> | <b>68</b>      |
| 512                   | ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА  | 47,066                  | 48,432                          | 51,715                  | 110        | 107            |
| 513                   | ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 179,472                 | 315,937                         | 241,686                 | 135        | 76             |
| 515                   | ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА                           | 0                       | 125,000                         | 39,000                  | 0          | 31             |
| <b>52</b>             | <b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>                  | <b>34,019,204</b>       | <b>36,815,708</b>               | <b>36,576,203</b>       | <b>108</b> | <b>99</b>      |
| 520                   | ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)                                | 25,645,774              | 27,480,843                      | 27,480,843              | 107        | 100            |
| 521                   | ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ     | 4,178,403               | 4,539,662                       | 4,539,662               | 109        | 100            |
| 522                   | ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО                              | 92,660                  | 297,969                         | 297,969                 | 322        | 100            |
| 524                   | ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО          | 1,282,371               | 1,282,824                       | 1,282,364               | 100        | 100            |
| 526                   | НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО | 1,925,858               | 2,137,437                       | 2,105,412               | 109        | 99             |
| 529                   | ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ  | 894,139                 | 1,076,972                       | 869,953                 | 97         | 81             |
| <b>53</b>             | <b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>                                       | <b>8,659,175</b>        | <b>11,135,105</b>               | <b>9,613,647</b>        | <b>111</b> | <b>86</b>      |
| 531                   | ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА   | 707,031                 | 579,306                         | 699,968                 | 99         | 121            |
| 532                   | ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА  | 1,060,370               | 1,938,684                       | 1,289,077               | 122        | 66             |
| 533                   | ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА   | 6,891,774               | 8,385,431                       | 7,500,627               | 109        | 89             |
| 539                   | ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА  | 0                       | 231,684                         | 123,975                 | 0          | 54             |
| <b>54</b>             | <b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>                               | <b>181,373,353</b>      | <b>186,705,590</b>              | <b>150,805,296</b>      | <b>83</b>  | <b>81</b>      |
| 540                   | ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 171,373,353             | 186,705,590                     | 150,805,296             | 88         | 81             |
| 549                   | ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА   | 10,000,000              | 0                               | 0                       | 0          | 0              |
| <b>55</b>             | <b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>  | <b>35,973,789</b>       | <b>28,592,581</b>               | <b>26,002,928</b>       | <b>72</b>  | <b>91</b>      |
| 550                   | ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 10,705,498              | 3,099,042                       | 2,162,543               | 20         | 70             |
| 551                   | ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ  | 1,071,687               | 150,000                         | 249,086                 | 23         | 166            |
| 552                   | ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА   | 131,220                 | 335,000                         | 131,220                 | 100        | 39             |
| 553                   | ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА   | 225,208                 | 152,693                         | 125,713                 | 56         | 82             |
| 554                   | ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА   | 140,000                 | 132,033                         | 157,500                 | 113        | 119            |
| 555                   | ТРОШКОВИ ПОРЕЗА  | 22,411,722              | 23,844,713                      | 22,107,699              | 99         | 93             |
| 559                   | ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1,288,454               | 879,100                         | 1,069,166               | 83         | 122            |
| <b>I</b>              | <b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>  | <b>260,252,059</b>      | <b>263,738,354</b>              | <b>223,330,475</b>      | <b>86</b>  | <b>85</b>      |
| <b>56</b>             | <b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>   | <b>5,269,626</b>        | <b>3,140</b>                    | <b>4,691,913</b>        | <b>89</b>  | <b>149,427</b> |
| 562                   | РАСХОДИ КАМАТА   | 1,001                   | 3,140                           | 1,039                   | 104        | 33             |
| 563                   | НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ   | 5,267,903               | 0                               | 4,687,349               | 89         | 0              |
| 564                   | РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ                                  | 722                     | 0                               | 3,525                   | 488        | 0              |
| <b>II</b>             | <b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>   | <b>5,269,626</b>        | <b>3,140</b>                    | <b>4,691,913</b>        | <b>89</b>  | <b>149,427</b> |
| <b>57</b>             | <b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>  | <b>93,000</b>           | <b>0</b>                        | <b>641,417</b>          | <b>690</b> | <b>0</b>       |
| 579                   | ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ  | 93,000                  | 0                               | 641,417                 | 690        | 0              |
| <b>69</b>             | <b>РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>  | <b>704,119</b>          | <b>0</b>                        | <b>2,755,288</b>        | <b>391</b> | <b>0</b>       |
| 592                   | РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАН. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ         | 704,119                 | 0                               | 2,755,288               | 391        | 0              |
| <b>III</b>            | <b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>  | <b>797,119</b>          | <b>0</b>                        | <b>3,396,706</b>        | <b>426</b> | <b>0</b>       |
| <b>УКУПНИ РАСХОДИ</b> |  | <b>266,318,804</b>      | <b>263,741,494</b>              | <b>231,419,093</b>      | <b>87</b>  | <b>88</b>      |

Београд, 15. Октобра 2021.



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

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

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

#### ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-VI 2021

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

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

Сектор финансије

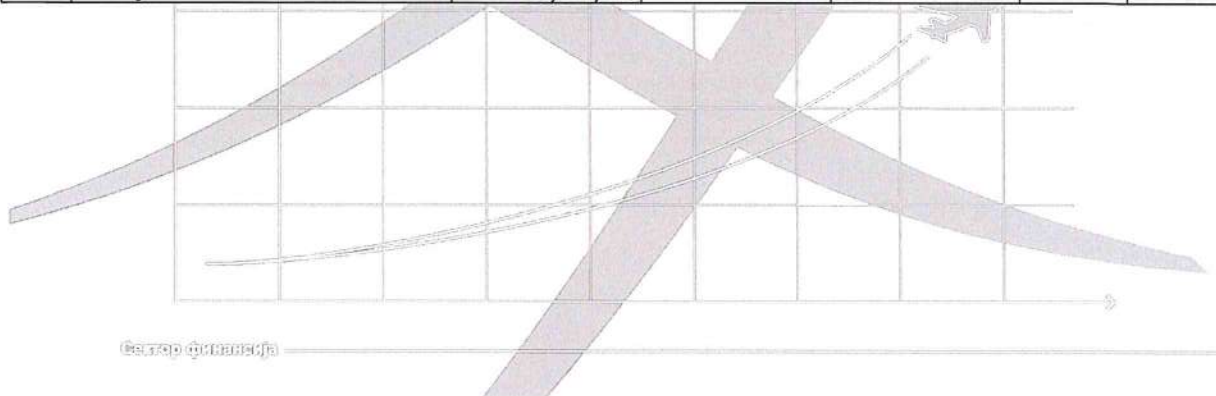
## II квартал (IV-VI)

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

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

### ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ

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



Београд, 15. маја 2021.



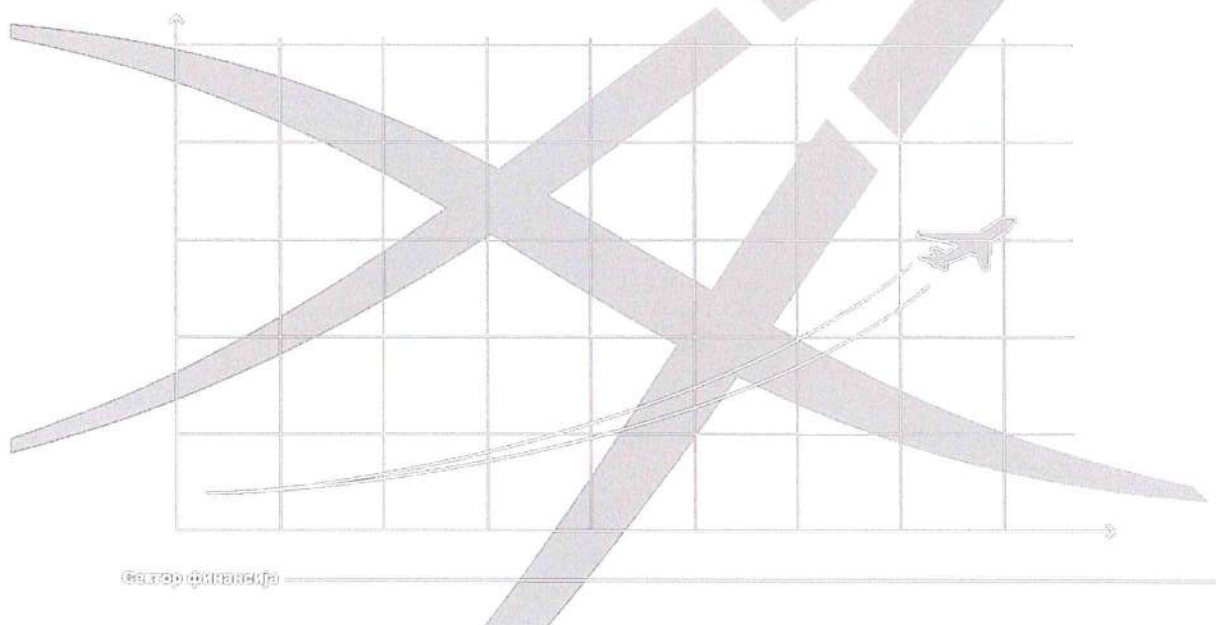
### 3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

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

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

### 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

© 2020 ФОРВИС ГР



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

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

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

Друштво у уговореним роковима измирује своје текуће обавезе.


## 7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

### 7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема огранке у оквиру Друштва.

Београд, август 2021.године



Генерални директор  
Сања Влаисављевић, дипл.инж.саобр.

Сектор Финансија

**Генерални директор -  
председник Извршног одбора**



Број: ГД - 440 /2021

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

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 10-08-2021

SITA: BEGOWXX

МБ: 07036540

ПИБ: 100000539

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

### ИЗЈАВУ

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

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

Руководилац Сектора финансија,  
рачуноводства и планирања

Јелена Арсенијевић, дипл. екон.



Генерални директор

Саша Влаисављевић, дипл. инж. саоб.



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

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

### **О Д Л У К У**

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

### **Образложење**

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


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

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

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

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

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

Председник Надзорног одбора  
  
Весна Станковић Јевђевић, дип. екон.





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

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

### **ОДЛУКУ**

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

### **Образложење**

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

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

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

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

Полазећи од наведеног, донета је одлука као у диспозитиву.

**Председник Надзорног одбора**

  
Весна Станковић Јевђевић, дипл.екон.

