



**Аеродроми
Републике Српске**

Тел. + 387 51 53 52 10
E-mail: info@bnx.aero
www.bnx.aero

Аеродроми Републике Српске а.д.
Маховљани бб, 78250 Лакташи
Република Српска, БиХ

**Консолидовани годишњи извјештај групе:
Аеродроми Републике Српске а.д.
(матично друштво) и
АРС ТОУРС д.о.о.
(зависно правно лице)
за 2021. годину**

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О МАТИЧНОМ ДРУШТВУ	3
Власничка структура	4
2. ОПШТИ ПОДАЦИ О ЗАВИСНОМ ДРУШТВУ	5
3. РАЗЛОЗИ ОСНИВАЊА ЗАВИСНОГ ДРУШТВА АРС ТОУРС Д.О.О.....	6
4. ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ ГРУПЕ У 2020 ГОДИНИ	7
Некретнине, постројења и опрема.....	7
Остала нематеријална средства	8
Залихе и дати аванси.....	9
Потраживања од продаје и друга потраживања.....	9
Готовина и еквиваленти готовине	10
Капитал	10
Дугорочни кредити	11
Обавезе према добављачима и друге обавезе	11
Пасивна временска разграничења	12
Пословни приход-приход од продаје.....	13
Остали пословни приходи.....	14
Набавна вриједност продате робе	14
Набавна вриједност продате робе	14
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	15
Добитак (губитак) прије опорезивања	18
5. СУДСКИ СПОРОВИ.....	18
6. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЈЕШТАВАЊА.....	17
7. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА	19

УВОД

Аеродроми Републике Српске а.д. Бања Лука су у складу са „Елаборатом о успостављању, организовању и тржишном повезивању АРС ТОУРС д.о.о. Бања Лука извршили укидање Пословне јединице АРС ТОУРС, те након тога у својству матичног друштва извршили оснивање зависног правног лица АРС ТОУРС д.о.о. Бања Лука.

На овај начин су, у складу са чланом 357. Законом о привредним друштвима Републике Српске, настала повезана привредна друштва-Група.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О МАТИЧНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво под називом „Аеродром Бања Лука“ основано је 1991. године, да би се касније Одлуком Владе Републике Српске 1996. године, трансформисало у Основно државно предузеће „Аеродроми Републике Српске“ које је обухватало Саобраћајни аеродром „Бања Лука“, Аеродром у изградњи Соколоц, спортске аеродроме у Приједору, Залужанима и Бијељини и летишта у Бијељини, Братунцу, Скланима и Требињу. У складу са Законом о државним предузећима, средином 1995. године, уписује се у судски регистар код Основног суда у Бањој Луци као ОДП „Аеродроми Републике Српске“ Бања Лука.

Данас Предузеће за услуге у ваздушном саобраћају „Аеродроми Републике Српске“ а.д. Бања Лука послује као отворено акционарско друштво. Предузеће је, у складу са законском регулативом, рјешењем број У/І 3058/03 од 28.11.2003. године, у регистарском улошку 1-2513-00 извршило упис статусне промјене власничке трансформације продајом дијела државног капитала и од тада предузеће послује под називом Предузеће за услуге у ваздушном саобраћају „Аеродроми Републике Српске“ а.д. Бања Лука. Скраћени назив фирме је „Аеродроми Републике Српске“ а.д. Бања Лука. Сједиште предузећа је Маховљани бб, Лакташи. Рјешењем о регистрацији број 057-0-Рег.-16-000772 од 13.06.2016. године, извршено је брисање дијела друштва – Пословне јединице „ARS TOURS“ Бања Лука. У саставу предузећа послује пословна јединица под називом Предузеће за услуге у ваздушном саобраћају „Аеродроми Републике Српске“ а.д. Бања Лука, Пословна јединица „Складиште млазног горива“ Лакташи, са пореским подбројем 4400912460056.

Матични број	01140167
ЛИБ	4400912460005
ИД код УИО	400912460005

Основна дјелатност предузећа је 52.23 Услужне дјелатности у зракопловном саобраћају. Основна дјелатност представља скуп свих активности које се односе на прихват и оптрему авиона, боравак авиона на аеродрому, прихват и оптрему путника и пртљага, роба, ствари и поште.

Споредне дјелатности укључују следеће пословне активности: угоститељске услуге, трговачке услуге, давање у закуп рекламних простора, паркирање друмских моторних возила, дјелатност путничких агенција и туроператера и остале услуге.

Број запослених радника на дан 31.12.2021. године: 74 (седамдесет четири) запослених.

Власничка структура

На основу извршене приватизације Рјешењем Основног суда у Бањој Луци број У/І 3058/03 од 28.11.2003. године у регистрационом улошку број 1-2513-00 Предузеће је организовано као акционарско друштво. Према Извјештају Централног регистра хартија од вриједности а.д. Бања Лука од 09.04.2022. године у Књизи акционара регистрована су 663 акционара. Укупна вриједност основног капитала је 10.125.725 КМ, а структура власништва над акцијама је следећа:

	<i>Подаци о власнику хартија од вриједности ознаке: AERD-R-A</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа у основном капиталу</i>
1.	Акцијски фонд РС, а.д. Бања Лука	6.550.417	64,69%
2.	"Аеродроми Републике Српске" а.д. Бања Лука	1.329.378	13,13%
3.	ПРЕФ а.д. Бања Лука	1.007.576	9,95%
4.	Фонд за реституцију РС, а.д. Бања Лука	503.784	4,98%
5.	ДУИФ Management Solutions, Бања Лука	134.568	1,33%
6.	Тодоровић Дејан	109.407	1,08%
7.	Жигон Изток	108.072	1,07%
	УКУПНО:	10.125.725	100,00%

Управљачка структура

- **Чланови управе друштва:**
в.д. директор: Милан Рачић
в.д. извршни директор за техничке послове: Дакић Драгиша
в.д. извршни директор за економске послове: Мирјанић Весна
в.д. извршни директор за правне, кадровске и опште послове: Вучен Огњен
- **Чланови Надзорног одбора:**
предсједник: Матић Славиша
члан: Ињац Зоран
члан: Ивановић Зорислав
члан: Павловић Раде
члан: Чолић Александар

- **Чланови Одбора за ревизију:**
предсједник: Љиљана Барош,
члан: Мирјана Дејановић,
члан: Весна Аћић.

Друштву је од Републичког завода за статистику додијељен матични број 01140167.
Јединствени идентификациони број Пореске управе Републике Српске је 4400912460005,
док је регистарски број код Управе за индиректно опорезивање 400912460005.

Финансијско пословање Предузећа се у 2021. години обављало преко трансакцијских
рачуна код следећих пословних банака:

Рачун број 562-099-00011818-57 NLB Banka а.д. Бања Лука,
Рачун број 555-100-00240689-66 Нова банка а.д. Бања Лука,
Рачун број 552-000-200019279-37 Addiko Bank а.д. Бања Лука

У складу са Законом о унутрашњем платном промету („Службени гласник Републике
Српске“, број 52/12), трансакцијски рачун код Нове банке а.д. Бања Лука је одређен као
Главни рачун.

Девизни рачуни отворени су у Новој банци а.д Бања Лука, NLB Banci а.д. Бања Лука и
Addiko Banci а.д. Бања Лука

2. ОПШТИ ПОДАЦИ О ЗАВИСНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво за пружање услуга у туризму „АРС ТОУРС“ д.о.о. Бања Лука је
регистровано Рјешењем Окружног привредног суда у Бањој Луци број: 057-0-Рег-
160001202 од 15.06.2016. године.

Основни капитал у износу од 25.000 КМ уплатио је оснивач „Аеродроми Републике
Српске“ а.д., као једини оснивач.

Матични број субјекта у судском регистру је: 37-01-0238-16, а статистички матични број
Републичког завода за статистику је: 11145914.

Јединствени порески идентификациони број Пореске управе Републике Српске је:
4404051780009.

Као основне дјелатности у регистар су уписане:

- Дјелатност путничких агенција
- Дјелатност тур-оператора
- Остале резервацијске услуге и припадајуће дјелатности
- Организација састанака и пословних сајмова

Одговорно лице Друштва је Слађана Савановић, в.д.директора

Финансијско пословање у БАМ и девизама, зависно друштво обавља преко жиро-рачуна број 5721060000832358 који је отворен код МФ БАНКА а.д. Бања Лука.

Органи Друштва су Скупштина чланова Друштва и директор.

Оснивач Друштва врши послове из дјелокруга Скупштине чланова Друштва.

Регистрација „АРС ТОУРС“ д.о.о. је завршена 15.06.2016. године а друштво је са пословањем почело 01.07.2016. године на истој адреси и са истим запосленим радницима. Тренутно су у Друштву запослена 3 радника. Укупан број запослених на нивоу Групе је 77 радника.

Друштво је на дан 31.12.2021. године остварило сљедећи резултат:

- Укупне приходе	КМ 88.306,00
- Укупне расходе	КМ 81.170,00
- Нето добитак	КМ 7.136,00

3. РАЗЛОЗИ ОСНИВАЊА ЗАВИСНОГ ДРУШТВА АРС ТОУРС Д.О.О.

Аеродроми Републике Српске су у 2016. години започели активности на модернизацији аеродромске инфраструктуре, организационог и оперативног реструктурирања предузећа. Циљ организационих промјена је повећање ефикасности пословања кроз специјализацију и већу интеграцију пословних функција. Како ефикасније пословање није могуће постићи без захвата мањег или већег обима усмјерених на промјене организационе структуре предузећа, предмет разматрања су била и питања образовања нових организационих цјелина независних од будућих финансијских интервенција предузећа.

У складу са потребом функционалне реорганизације Аеродрома Републике Српске, Управа и Надзорни одбор су покренули иницијативу за статусну промјену пословне јединице за туристичке услуге “АРС ТОУРС” у друштво са ограниченом одговорношћу. Основни разлог за ове промјене је све мања функционална повезаност и неспојивост основне дјелатности Аеродрома и пословне јединице АРС ТОУРС у оквиру једног привредног друштва, као и стагнација шалтерске продаје авио карата, а повећања продаје преко интернета.

На XXVI Скупштини акционара Предузећа за услуге у ваздушном саобраћају „Аеродроми Републике Српске“, одржаној дана 18. августа 2015. године, донесена је Одлука о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу.

4. ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ ГРУПЕ У 2021. ГОДИНИ

Биланс стања

Некретнине, постројења и опрема

Позицију некретнина, постројења и опреме чине позиције земљишта, грађевинских објеката, опреме, алата и инвентара.

Преглед стања и промјена на некретнинама, постројењима и опреми у 2021. години:

	2021. година	2020. година
Грађевински објекти	15.741.578	5.727.557
Опрема и постројења	3.098.280	1.345.602
Земљиште	6.313.532	2.176.665
Аванси-инвестиционе некретнине у припреми	-	3.253.886
Укупно	25.153.390	12.503.710

Некретнине, постројења и опрема на дан 31.12.2021. године укупне вриједности 25.153.390,00 КМ (на дан 31.12.2020. године 12.503.710,00 КМ), највећим дијелом се односи на грађевинске објекте у износу од 15.741.578,00 КМ због процјене имовине која је рађена на дан 31.12.2021. године, као и због средстава која су у претходном периоду била у припреми и није била извршена њихова активација. Сходно томе Управа Друштва је донијела Одлуку о активирању грађевинских објеката (карго складиште и дограђеног дијела пристанишне зграде)

У току пословне 2021. године дошло је до повећања набавне вриједности сталне имовине у износу од 3.571.362,00 КМ, од чега се највећи дио повећања набавне вриједности односи на процјену опреме у износу 2.079.377,00 КМ. Дио повећања набавне вриједности се односи на опрему која није била активирана у претходном периоду, а за коју је Управа Друштва донијела Одлуку о стављању у употребу у укупном износу 1.375.759,00 КМ и остатак повећања набавне вриједности се односи на текућу набавку опреме у износу 116.226,00 КМ.

На ставци земљишта је такође било промјена по основу извршене процјене некретнина, па је укупна вриједност земљишта повећана за 4.136.867,00 КМ у односу на стање са претходним извјештајним периодом.

Признавање набавне вриједности опреме и инвентара врши се на основу уговора односно рачуна добављача о набавци, док се у набавну вриједност укључују и трошкови инсталација, регистрације и други издаци који су неопходни да се средство доведе у функционално стање.

Набавна вриједност основног средства, сагласно важећем Рачуноводственом стандарду 16 – Некретнине, постројења и опрема, утврђује се према фактури добављача увећаној за зависне трошкове набавке и трошкове довођења у стање функционалне исправности за несметано коришћење.

Корисни вијек употребе основног средства, према усвојеним рачуноводственим политикама, утврђен је уз уважавање ових фактора:

- Очекивани интензитет коришћења средства;
- Технолошки параметри, и
- Друга ограничења кориштења средстава.

За корисни вијек употребе појединачно набављених основних средстава примјењује се вијек употребе за слична средства која се налазе у експлоатацији, а ако не постоје таква средства употребни вијек утврђује се на нивоу Предузећа. Корисни употребни вијек основног средства ће се у одређеним временским размацима преиспитати у зависности од експлоатације и технолошке застарјелости и сл. На овај начин се може повећати или смањити употребни вијек основног средства.

На основу овако утврђеног корисног вијека трајања сваког појединог средства извршено је и израчунавање стопе годишњег отписа.

Остала нематеријална средства

Са становишта процјењивања имовине нематеријална улагања обухватају улагања у развој, концесије, патенте, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину, као и куповином стечени goodwill, а процјењују се по набавној вриједности.

Нематеријална улагања се односе на улагања у пројектну документацију, софтверске имплементације, програмске пакете, кодиране карте и остала нематеријална улагања на дан 31.12.2021. године имају укупну вриједност 295.368,00 КМ.

Нематеријална улагања која су била у припреми у 2020. години у износу 850.343,00 КМ су Одлуком Управе књижене на исправку грешке ранијих година што је директно утицало на смањење акумулираног губитка.

Залихе и дати аванси

Залихе и дати аванси	31.12.2021. у КМ	31.12.2020. у КМ
Материјал	167.982	123.859
Роба	215.147	97.536
Аванси	24.503	11.067
Укупно	407.632	232.462

Залихе материјала, као дио обртне имовине чине износ од 167.982,00 КМ, и односи се на залихе горива и мазива, лож уља, средства за одлеђивање, остала мазива, пјенила за ватрогасна возила, залихе резервних дијелова и материјала и остали материјал. У 2021. години није било великих набавки на позицијама материјала.

На позицијама залиха робе води се роба у бифеу, керозин у промету на велико и мало, роба у киоску, течност за одлеђивање. Залихе материјала и робе, заједно са авансима, веће су у односу на 2020. годину за 175.170,00 КМ. На позицији аванса исказана је вриједност у износу 24.503,00 КМ.

Потраживања од продаје и друга потраживања

Краткорочна потраживања	31.12.2021. у КМ	31.12.2020. у КМ
Потраживања од купаца у земљи	390.022	386.934
Потраживања од купаца у иностранству	765.045	267.918
Остала потраживања	177.279	537.597
Исправка вриједности потраживања од купаца у земљи	(254.170)	(254.170)
Исправка вриједности потраживања од купаца у иностранству	(7.592)	(7.592)
УКУПНО:	1.070.584	930.687

У складу са МРС признавање потраживања од купаца врши се на основу документа о извршеној продаји или услузи. Исправка вриједности у укупном износу од 261.762,00 КМ не одражава очекиване губитке у цјелости.

Потребно је у наредном периоду извршити адекватну процјену очекиваних кредитних губитака на бази историјских анализа потраживања, старосне структуре и наплативости потраживања у претходним годинама.

Највеће потраживање појединачно од домаћих купаца је од ВН Airlines Sarajevo у износу од 250.502,64 КМ. Од купаца у иностранству најзначајније је потраживање од компаније Rynair Dublin у износу од 665.531,00 КМ.

На позицији остала потраживања исказана је вриједност од 223.317,00 КМ и највећим дијелом се односи на потраживања по основу субвенције 158.333,00 КМ, те остала потраживања у износу 64.984,00 КМ.

Готовина и еквиваленти готовине

Готовину и еквиваленте готовине чине новчана средства на пословним рачунима код банака и средства у благајни и укупно износе 1.255.821,00 КМ.

Краткорочни финансијски пласмани

По пресуди Вишег привредног суда Матично предузеће је извршило откуп сопствених акција од Полара Инвест Фонда а.д. Бања Лука. Обавеза откупа 398.865 редовних акција А класе извршена је 28.10.2021. године у износу од 215.387,10 КМ, након чега је извршен пренос акција у Централном регистру хартија од вриједности, чиме је матично друштво стекло 1.329.378 сопствених акција или 13,13% учешћа у капиталу. Обавеза Матичног друштва је да стечене акције прода у року од три године, у противном ће се смањити основни капитал Матичног друштва.

Капитал

На конту 300 – Акцијски капитал евидентирана је вриједност укупног капитала који чине обичне (редовне) акције - укупно 10.125.725 по номиналној вриједности 1,00 КМ по акцији, што је у складу са смјерницама о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа и задруге, којим је предвиђено да се на овом рачуну евидентира акцијски капитал.

У току 2015. године уписан је капитал по основу припајања Аеродрома Требиње у износу 50.000 КМ.

Аеродроми РС А.Д. Бања Лука су 2020. години откупили сопствене акције од Кристал фонда у износу од 549.002,00 КМ. На konto 27300 књижена је номинална вриједност акција у износу од 930.513,00 КМ.

Аеродроми РС А.Д. Бања Лука су 2021. години откупили сопствене акције од Полара Инвест фонда у износу од 215.387,10 КМ. На конто 27300 књижена је номинална вриједност акција у износу од 398.865,00 КМ.

Структура капитала на крају 2021. године је:

Капитал	31.12.2021. у КМ	31.12.2020. у КМ
Акцијски капитал	10.125.725	10.125.725
Остале резерве	821.818	821.818
Ревалоризационе резерве	11.899.954	
Нераспоређени добитак	938	938
Губитак до висине капитала	(4.407.369)	(6.251.491)
УКУПНО	18.441.006	4.969.990

Обавезе које се могу конвертовати у капитал на дан 31.12.2021. године у износу од 964.050,00 КМ односе се на Матично друштво на обавезе пренесене из ЈП „Аеродром Требиње“ а.д. Требиње.

Дугорочни кредити

Матично друштву је 2016. године одобрен Зајам од Фонда за развој и запошљавање Републике Српске а.д. Бањалука којом управља Инвестиционо развојна банка Републике Српске а.д. Бањалука у износу 7.000.000,00 КМ, који је у цијелости искориштен за набавку опреме и изградњу објекта.

У 2021. години урађен је репрограм поменутог кредита код Инвестиционо-развојне банке и стање кредита на крају 2021. године износи 6.207.384,00 КМ.

Обавезе према добављачима и друге обавезе

Обавезе се процјењују у висини номиналне вриједности проистекле из одговарајућих финансијских трансакција, а на основу екстерних исправа које доказују настанак такве промјене, или на основу интерних обрачуна, какви су обрачуни плата, пореза, доприноса и др.

Салда текућих обавеза на дан 31.12.2021. године чине:

ОБАВЕЗА	31.12.2021. у КМ	31.12.2020. у КМ
Обавезе према добављачима	899.818	824.392
Обавезе за зараде и накнаде	302.884	102.044
Друге обавезе	29.499	22.140
Обавезе за ост.порезе и доприн.	20.064	8.865
УКУПНО	1.252.265	957.441

Обавезе према добављачима признају се на основу продате робе и извршених услуга према документацији која потврђује насталу пословну промјену.

На рачуну обавеза за зараде и накнаде исказан је износ од 302.884,00 КМ и састоји се од обавеза за бруто плате.

На групи конта 48 - Обавезе за остале порезе и доприносе исказан је износ од 20.064,00 КМ који се састоји из низа мањих обавеза, као што су обавезе за разне накнаде и доприноси чији је основ број радника (водопривредна накнада) или укупан приход (противпожарна и накнада за шуме) утврђене по завршном рачуну, те обавезе по основу пореза и доприноса по уговорима о дјелу као и порези и доприноси на примања чланова НО и Одбора за ревизију.

Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења	31.12.2021. у КМ	31.12.2020. у КМ
Обрачунати остали трошкови текућег обрачунског периода који нису фактурисани у том периоду	1.540	1.540
Одложени приходи по основу донација од државних органа	1.875.000	1.950.000
Донација за објекте и свјетлеће линије и опрему	47.760	4.812
Одложени приход – капитални грант	-	-
Одложени приход по основу примљених средстава од других правних лица	40.763	40.763

Продаја тикета Ryanair	8.554	11.212
Остала пасивна временска разграничења-резервације за судске спорове	133.486	
УКУПНО	2.107.103	2.008.327

Пасивна временска разграничења и краткорочна резервисања на дан 31.12.2021. године у износу од 2.107.103 КМ, највећим дијелом се односе на Матично предузеће (у износу од 2.105.563 КМ) , односно на одложене приходе по основу донације Владе Републике Српске за реконструкцију писте из 2006. године. Остала пасивна разграничења односе се на резервацију судских спорова према налазу адвоката у износу од 133.486 КМ, а по основу покренутог судског спора са БХДЦА, у висини 50% вриједности спора.

Биланс успјеха

Пословни приход-приход од продаје

Приходе у 2021. години чине приходи од продаје робе у износу 1.726.930,00 КМ и приходи од продаје услуга на домаћем и страном тржишту у износу 759.614,00 КМ. У приходима од продаје робе доминира продаја горива у износу 1.336.473,00 КМ, док се остали дио прихода односи на продају робе на мало у киоску и бифеу, приход од паркинга, те продају течности за одлеђивање. Међусобни приходи из односа повезаних лица унутар групе су поништени и не исказују се у консолидованим билансима.

ВРСТА ПРИХОДА	2021. у КМ	2020. у КМ
Приходи од продаје роба	1.726.930	1.150.951
Приходи од продаје услуга	759.614	336.506
УКУПНО	2.486.544	1.487.457

Укупан промет трговачком робом се повећао у 2021. години за 50,04% у односу на претходну годину. Укупно је од продаје робе оприходовано 1.726.930,00 КМ (1.150.951,00 КМ у 2020. години) и у потпуности се односе на приходе од продаје робе Матичног друштва. Претежни дио промета се односи на продају керозина. Приходи од продаје учинака у 2021. години у износу од 759.614 КМ већи су за 125,74% (336.506 КМ у 2020.) и односе се на приходе од аеродромских такси и услуга Матичног друштва у износу од 681.017 КМ и од продаје услуга Зависног друштва у износу од 78.597 КМ (у 2020. години Матично друштво 297.852 КМ и Зависно друштво 38.654 КМ).

Остали пословни приходи

На позицији Остали пословни приходи налази се износ од 3.524.259,00 КМ (у 2020. години 2.468.638,00 КМ). Највећи дио ових прихода односи се на приходе од субвенције Владе РС у износу од 1.900.000,00 КМ, капитални грант у износу од 907.000,00 КМ и субвенцију од Компензационог фонда Републике Српске за ублажавање посљедица пандемије у износу од 500.000,00 КМ.

На овој позицији је и разграничен приход у износу 75.000 КМ који представља приход који је повезан са донацијом Владе РС. Износ ових прихода једнак је висини амортизације објекта за који је донација намјењена (75.000 КМ).

Остали износ од 142.259,00 КМ представља приход од закупнине објеката, кошења траве, приход од Фонда здравственог осигурања за накнаду боловања, накнаде за подстицаје, приходе од закупа, оглашавања и др.

Набавна вриједност продате робе

Набавна вриједност продате робе	2021. у КМ	2020. у КМ
Набавна вриједност продате робе - киоск	105.183	39.238
Набавна вриједност продате робе - бифе	22.737	7.999
Набавна вриједност продате робе - керозин	1.246.562	867.851
Набавна вриједност продате робе – течност за одлеђивање	6.245	2.191
Набавна вриједност продате робе – пјенило за ватрогасно возило	3.085	1.557
УКУПНО	1.383.812	918.836

Набавна вриједност продате робе је износила 1.383.812,00 КМ, и већа је у односу на претходну годину за 50,60%.

Трошкови материјала и енергије

Трошкови материјала и енергије	2021. у КМ	2020. у КМ
Трошкови материјала и режијског материјала	110.555	82.527
Трошкови електричне енергије	45.711	29.648
Трошкови горива	64.506	50.763
УКУПНО	220.772	162.938

Књижење на овим контима набавна вриједност продате робе се врши задужењем конта групе 50, уз одобрење на позицијама на којима се води роба у трговинама на мало (група к. 13). Терећење се врши по обрачунима за продајну цијену уз корекције за разлику у цијени и реализовани порез на додатну вриједност.

Трошкови бруто зарада и накнада

Трошкове зарада запослених чине:

- износ бруто зарада запослених који је обрачунат у складу са појединачним, колективним и општим уговором о раду,
- износ бруто накнада личних примања запослених обрачунат у складу са законом о раду и другим прописима, те уговору о запошљавању (накнаде за коришћење годишњег одмора, боловања, празника, регрес за годишњи одмор и др.)
- остали лични расходи у складу са законом, уговорима и одлукама Скупштине Предузећа (накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима, накнаде члановима НО, скупштине и др.).

Структура ових расхода који су теретили трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних примања је сљедећа:

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	2021. у КМ	2020. у КМ
Трошкови бруто зарада	1.485.334	1.263.105
Трошкови бруто накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију	53.969	51.139
Трошкови запослених на службеном путу	32.689	18.872

Трошкови бруто осталих личних расхода	317.576	258.270
УКУПНО	1.889.568	1.591.386

Укупни трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода већи су у односу на претходну годину за 18,74%, због прековременог ангажовања радника услед повећаног обима посла и недовољног броја запослених, те због повећања плате за 10% у току године.

Трошкови амортизације и резервисања

Трошкови амортизације и резервисања у 2021. години у износу од 692.765,00 КМ (у 2020. години у износу од 617.560,00 КМ), у потпуности се односе на трошкова амортизације Матичног друштва који се укључују у пореску основу. Трошкови амортизације односе се на трошкове амортизације нематеријалне имовине у износу од 58.034,00 КМ и трошкове амортизације грађевинских објеката и опреме у износу од 634.731,00 КМ.

Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга	2021. у КМ	2020. у КМ
Трошкови транспортних услуга	155.015	134.543
Трошкови услуга одржавања	122.364	79.751
Трошкови закупнина	38.340	16.929
Трошкови рекламе и пропаганде	41.887	10.635
Трошкови шпедитерских услуга	10.466	8.965
Трошкови комуналних услуга	8.592	10.336
Трошкови производних услуга по уговору о дјелу	54.443	42.730
Трошкови осталих услуга	71.896	65.736
Трошкови услуга дератизације	-	2.682
Трошкови услуга смјештаја - Ryanair	3.896	25.062
УКУПНО :	506.899	397.369

Трошкови производних и других услуга признају се на основу вјеродостојне књиговодствене исправе која потврђује настали пословни догађај (фактуре, отпремнице, уговора, књижног терећења и сл).

Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови	2021. у КМ	2020. у КМ
Трошкови непроизводних услуга	96.143	41.587
Трошкови репрезентације	19.874	13.294
Трошкови премије осигурања	49.332	10.550
Трошкови платног промета	15.188	11.517
Трошкови чланарина	669	2.213
Остали нематеријални трошкови	20.380	14.116
Укупно нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	201.586	93.277

Признавање трошкова пореза извршено је у складу са законима који уређују посебну водопривредну накнаду, накнаду за општекорисна дејства шума, таксе и друге накнаде које терете укупан приход пореских обвезника.

Финансијски расходи

Финансијске расходе у укупном износу од 180.209,00 КМ (у 2020. години 423.352,00 КМ) чине расходи камата у износу од 180.095,00 КМ, те негативне курсне разлике у износу од 114,00 КМ.

Расходи камата су углавном настали по основу плаћања затезних камата и за плаћене камате по узетом кредиту.

Остали расходи

Остали расходи у износу од 40.013,00 КМ (у 2020. години у износу од 43.212,00 КМ) повећани су највећим дијелом због трошкова судских спорова. Односе се на расходе који су настали по одлуци надлежних органа, по основу отписа разних потраживања и отписа материјала и резервних дијелова, трошкова судских спорова, као и други расходи.

Расходи од усклађивања вриједности имовине

Расходи по основу обавезивања имовине односе се на имовину која је обухваћена процјеном покретне и непокретне имовине и која се у билансу води на групи конта 58 у укупном износу 902.547,00 КМ.

Добитак (губитак) прије опорезивања

Група је у 2021. години остварила губитак у износу 105.308,00 КМ. Но међутим, Група је остварила пословну добит у износу 963.027,00 КМ која представља разлику између износа пословних расхода (5.047.776,00 КМ) у односу на пословне приходе (6.010.803,00 КМ). Губитак са којим је Група завршила пословну годину већином се односи на резултате процјене имовине.

5. СУДСКИ СПОРОВИ

Вриједност судских спорова против Групе на дан 31.12.2021. године износе укупно 323.712,00 КМ. Група је у пословним књигама извршило књижење резервације за спор који је покренут са Министраством комуникација и транспорта, Дирекције за цивилно ваздухопловство у износу 133.486,00 КМ.

Исход свих судских спорова је неизвјестан.

6. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЈЕШТАВАЊА

До дана објављивања ових консолидованих финансијских извјештаја нису настали догађаји који би захтјевали корекцију или додатна објелодањивања у приложеним консолидованим финансијским извјештајима.

7. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

У пословању за 2021. годину Група исказује значајно повећање пословних прихода у односу на 2020. годину, иако је у првој половини године саобраћај био готово потпуно редукован услед пандемије вируса КОВИД 19. Захваљујући наглом повећању обима саобраћаја у другом полугодишту Група је остварила значајно повећање прихода, те се очекује тренд повећања прихода и у наредном периоду.

У 2021. години значајно је смањено учешће субвенције Владе Републике Српске у укупним приходима, са више од 50% прихода на 31,31%.

Кумулирани губици из ранијих година су смањени након извршене процјене имовине, капитал Групе је значајно повећан, што је битан предуслов сталности пословања.

Милан Рачић, в.д. директора