



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

Квартални извештај за први квартал 2019. године



Садржај извештаја

1. Финансијски извештаји на дан 31. март 2019. године:

- Биланс успеха за период I-III 2019. године;
- Биланс стања на дан 31. март 2019. године;
- Извештај о осталом резултату за период I-III 2019. године;
- Извештај о променама на капиталу период I-III 2019. године;
- Извештај о токовима готовине за период I-III 2019. године;
- Напомене уз финансијске извештаје на дан 31. март 2019. године.

2. Извештај о пословању за период I-III 2019. године

3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја

4. Одлука о одобравању Финансијских извештаја на дан 31. март 2019. године

5. Одлука о одобравању Извештаја о пословању за период I-III 2019. године

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ 31. март 2019. године

1. БИЛАНС УСПЕХА за период I-III 2019.године;
2. БИЛАНС СТАЊА на дан 31. марта 2019. године;
3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период I-III 2019.године;
4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ период I-III 2019.године;
5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период I-III 2019.године,
6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ на дан 31. марта 2019. године.

9. мај 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 1. јануара до 31. марта 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА					
за период од 01.01.2019. до 31.03.2019. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		133.224	2.073.979
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4	0	444
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	4		444
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	5	1.330	1.877.064
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	5	1.330	721.984
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5		1.155.080
64	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	131.894	196.471

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 31. марта 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА					
за период од 01.01.2019. до 31.03.2019. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018		84.267	1.522.793
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7		278
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	140	75.527
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	195	81.441
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	27.483	896.805
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	13.831	101.657
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	179	258.762
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	11.000	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	31.439	108.323
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		48.957	551.186
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		31.101	22.857
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и за висних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	13.661	18.214
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	17.440	4.643

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

у периоду од 1. јануара до 31. марта 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА					
за период од 01.01.2019. до 31.03.2019. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		40.033	30.707
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	800	9.576
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	18	39.233	21.131
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		-8.932	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049			7.850
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	19		74
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	20		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	21	865	5.932
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	22	743	14.065
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		40.147	535.277

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 31. марта 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА					
за период од 01.01.2019. до 31.03.2019. године					
- у хиљадама динара -					
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1057)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	23		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	23	8.676	9.831
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	24	31.471	525.446
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24		80.645
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	25		421
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	26	31.471	444.380
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065			
	I НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1068	26	0,90	12,96
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069			
6	УКУПНИ ПРИХОДИ			176.329	2.102.899
5	УКУПНИ РАСХОДИ			144.858	1.577.453

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. марта 2019. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 31.03. 2019. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.03.2019	Претходна година Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		26.738.848	26.722.716	0
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	27	274.606	276.201	0
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	27	274.606	274.606	
013 и део 019	3. Гудвил	6				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	7				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	8		0	0	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9		0	1.595	
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	27	26.320.274	26.302.258	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11	27	9.968.707	9.968.707	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12	27	10.984.730	10.984.909	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13	27	5.344.460	5.341.504	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	14	27	0	0	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	15	27	3.619	3.619	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	16	27	18.758	3.519	
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	27	0	0	
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19		124	124	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21	27	124	124	
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	22				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	23				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24		130.776	131.065	0
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	28	1	1	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	28				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	29				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	30				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	31				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	32				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	33	28	130.775	131.064	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. марта 2019. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 31.03. 2019. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.03.2019	Претходна година Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	34		13.068	13.068	0
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	28	13.068	13.068	
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		55.576.203	65.364.611	0
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		33.136	32.948	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	45	29		0	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	46				
12	3. Готови производи	47				
13	4. Роба	48	30		0	
14	5. Стална средства намењена продаји	49				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	50	31	33.136	32.948	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51		199.776	1.063.813	0
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	32	124.197	324.818	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57	33	75.579	738.995	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	58				
21	III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	59				
22	IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	60	34	147.343	115.183	
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		1.283.816	2.721.308	0
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	35	1.177	289	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	66				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	67	36	1.282.639	2.721.019	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	38	53.743.845	61.394.573	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69	39	12.083		0
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70	40	156.204	36.786	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		82.315.051	92.087.327	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72	60	372.942	649.072	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. марта 2019. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 31.03. 2019. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.03.2019	Претходна година Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	41	27.974.280	81.105.207	0
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		21.264.302	21.264.302	
300	1. Акцијски капитал	403	42	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. За дружни удели	408				
306	7. Емисиона премија	409	43	248.625	248.625	
309	8. Остали основни капитал	410				
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	411				
047 и 237	III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	412	41	265.416	265.416	
32	IV РЕЗЕРВЕ	413	43	6.356.456	6.356.456	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	414	43	570.177	570.177	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	415	43	17.290	17.290	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	416				
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	417	44	31.471	53.162.398	0
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	418	44	0	6.948	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	419	44	31.471	53.155.450	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	422				
351	2. Губитак текуће године	423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	424		630.614	620.490	0
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	45;46	156.341	145.624	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције за послених	429	45;46	1.285	1.285	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430	45;46	155.056	144.339	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		474.273	474.866	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	438	48;49	474.273	474.866	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	440				

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. марта 2019. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 31.03. 2019. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.03.2019	Претходна година Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441	25	478.523	478.523	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		53.231.634	9.883.107	0
42	I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443	50	86.557	98.520	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустањеног пословања намењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449	50	86.557	98.520	
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450	51	44.086	101.546	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451		67.691	618.354	0
431	1. Додављачи – матична и зависна правна лица у земљи	452				
432	2. Додављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	453				
433	3. Додављачи – остала повезана правна лица у земљи	454				
434	4. Додављачи – остала повезана правна лица у иностранству	455				
435	5. Додављачи у земљи	456	52	47.398	180.837	
436	6. Додављачи у иностранству	457	53	125	415.144	
439	7. Остале обавезе из пословања	458	54	20.168	22.373	
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	55	52.967.732	12.090	
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460	56	0	30.505	
48	VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461	57,58	1.540	8.929.626	
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	59	64.028	92.466	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	463		0	0	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		82.315.051	92.087.327	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465	60	372.942	649.072	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2019. до 31.03.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
				Квартал (01.01- 31.03.2019)	Квартал (01.01- 31.03.2019)
1	2	3	4	5	7
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	28	31.471	444.380
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	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 приликованих допитара				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019			0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022			0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024		31.471	444.380
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		31.471	444.380
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ за период од 01.01. до 31.03.2019. године

Редни број		ОПИС		Компоненте капитала										Компоненте остварог резултата										Укупна капитална база (15) + (16) ± 0	Укупна капитална база (15) + (16) ± 0	Укупна капитална база (15) + (16) ± 0	Укупна капитална база (15) + (16) ± 0	Укупна капитална база (15) + (16) ± 0								
				30	31	32	35	047.237	34	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343						344	345	346	347	348	349	350	351

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	Почетно стање на дан 01.01.2018.	4001	4019	4027	4055	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	0	
1	а) дуговни салдо рачуна	4002	20.573.610	4020	5.254.126	4056	3.367.110	4110	596.114	4128	17.482	4146	4164	4182	0	4218	0
	б) потраживи салдо рачуна	4003	0	4039	0	4075	0	4093	0	4111	0	4129	0	4147	0	4219	0
	в) потраживи на дуговној страни рачуна	4004	0	4032	0	4076	0	4094	0	4130	0	4148	0	4166	0	4220	0
	г) потраживи на потраживој страни рачуна	4005	0	4041	0	4077	0	4095	0	4131	0	4149	0	4167	0	4221	0
	д) потраживи на потраживој страни рачуна (1а + 2а - 2б + 2в) ± 0	4006	20.573.610	4024	5.254.126	4060	3.367.110	4114	596.114	4132	17.482	4150	4168	0	4222	0	
	Промене у протеклој 2018. години	4007	470.040	4025	0	4043	0	4097	255.416	4077	333	4051	4169	0	4233	0	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4008	1.100.731	4026	0	4044	0	4098	53.162.398	4116	4134	0	4152	0	4224	0	
	б) промет на потраживој страни рачуна	4009	0	4027	0	4045	0	4099	0	4135	0	4153	4171	0	4225	0	
	в) промет на потраживој страни рачуна (3а - 4а - 4б) ± 0	4010	21.354.302	4028	6.356.456	4062	4100	53.162.398	4118	570.177	4136	17.290	4154	0	4226	0	
	Испрана материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011	0	4047	0	4083	0	4101	0	4137	0	4155	4173	0	4227	0	
	а) испране на дуговној страни рачуна	4012	0	4048	0	4084	0	4102	0	4138	0	4156	4174	0	4228	0	
	б) испране на потраживој страни рачуна	4013	0	4049	0	4085	0	4103	0	4139	0	4157	4175	0	4229	0	
	в) испране на потраживој страни рачуна (5а + 5б - 5в) ± 0	4014	21.354.302	4032	6.356.456	4068	4104	53.162.398	4122	570.177	4140	17.290	4158	0	4230	0	
	Промене у текућој 2019. години	4015	0	4051	0	4087	0	4105	53.162.398	4123	4141	0	4159	0	4231	0	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4016	0	4044	0	4088	0	4106	31.471	4124	0	4142	0	4180	0	4232	0
	б) промет на потраживој страни рачуна	4017	0	4035	0	4089	255.416	4107	4143	4161	0	4179	0	4233	0		
	в) промет на потраживој страни рачуна (7а + 7б - 7в) ± 0	4018	21.354.302	4035	6.356.456	4072	4108	57.017.7	4144	17.290	4162	0	4182	0	4234	0	
	г) промет на потраживој страни рачуна (7а + 7б - 7в) ± 0	4019	21.354.302	4035	6.356.456	4072	4108	57.017.7	4144	17.290	4162	0	4182	0	4234	0	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.03.2019. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2019. до 31.03.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		850.965	2.348.745
1. Продаја и примљени аванси	3002		838.602	2.104.739
2. Примљене камате из пословних активности	3003		734	892
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		11.629	243.114
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		9.747.766	1.588.847
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		565.440	447.768
2. За раде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		22.901	880.719
3. Плаћене камате	3008		2.871	3.453
4. Порез на добитак	3009		9.019.667	132.016
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		136.887	124.891
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011			759.898
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		8.896.801	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		1.452.843	18.878
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		1.441.464	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		11.379	18.878
5. Примљене дивиденде	3018			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		15.331	1.460.675
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		15.331	664.155
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022			796.520
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024			1.441.797

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)
за период од 01.01. до 31.03.2019. године**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2019. до 31.03.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		0	0
1. Увећање основног капитала	3026			
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027			
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028			
4. Остале дугорочне обавезе	3029			
5. Остале краткорочне обавезе	3030			
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		159.738	11.866
1. Откуп сопствених акција и удела	3032			
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		11.840	11.866
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034			
4. Остале обавезе (одливи)	3035		147.898	
5. Финансијски лизинг	3036			
6. Исплаћене дивиденде	3037			
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		159.738	11.866
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		2.303.808	2.367.623
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		9.922.835	3.061.388
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		0	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		7.619.027	693.765
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		61.394.573	2.386.010
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045			184
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		31.701	5.492
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047		53.743.845	1.686.937

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. март 2019. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. 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 и „Vinci Airports SAS Француска“.

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 22.12.2018.године - извршен је пренос сертификата Аеродрома са АД Аеродрома Никола Тесла Београд на Vinci Airports Serbia доо Београд.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА (наставак)**1.2. Основни подаци о друштву (наставак)**

покретне и непокретне имовине дате на основу Уговора о концесији на коришћење и управљање VINCI Airports Serbia doo Београд, прати реализацију уговора о концесији све у складу са Законом о јавно-приватном партнерству и концесијама са пратећим подзаконским актима.

Од 22.12.2018.године - Датума почетка концесије АД Аеродром Никола Тесла Београд није више оператер Аеродрома, односно промењена је претежна делатност Друштва.

Од 22.12.2018.године - Датума почетка концесије, претежна делатност АД Аеродрома Никола Тесла Београд је 68.20 - Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима. Друштво обавља послове спољнотрговинског промета и врши услуге у спољнотрговинском промету. Поред претежне делатности и других напред наведених делатности Друштво може обављати и све друге делатности које нису законом забрањене, укључујући и спољнотрговинску делатност, независно од тога да ли су те делатности одређене оснивачким актом, односно статутом. Друштво обавља делатност од општег интереса.

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

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

1.3. 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 три (3) извршна директора укључујући и генералног директора.

Извршне директоре именује Надзорни одбор Друштва.

1.4. 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.

На дан 31.03.2019.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 29.247.317 обичних акција, што представља 83,50% од укупног акцијског капитала Друштва, а остали акционари поседују 5.778.129 обичних акција што представља 16,50% од укупног акцијског капитала Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

1. ОСНИВАЊЕ И ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА (наставак)

1.5. Број запослених и ангажованих лица

На дан биланса стања 31. марта 2019. године, Друштво је имало 34 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 32 стално запослена радника и 2 радника ангажованих за привремене и повремене послове а (31. децембра 2018. године, Друштво је имало 3 ангажованих радника од чега се на запослене у Друштву односи 3 радника и то на стално запослена).

У току I-III 2019. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 33, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 31 радника (29 стално запослених и 2 запослена на одређено време) и 2 просечно ангажованих радника за привремене и повремене послове. (у току 2018. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 2.227, од чега се на просечно запослене у Друштву односи 1.556 радника (1.092 стално запослених, 464 запослених на одређено време), 276 просечно ангажованих радника за привремене и повремене послове и 395 просечно ангажованих радника преко омладинских задруга)

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји за I-III 2019. године су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва 15.05.2019. 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. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво, као велико правно лице, у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр.35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (НАСТАВАК)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

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

- Одступања од МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” и МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” у третману и евидентирању ефеката процене вредности капитала, а чији главни део чини процена вредности некретнина, опреме и инвестиционих некретнина. Наиме, у складу са чланом 27. Самосталних чланова Закона о изменама и допунама Закона о праву на бесплатне акције и новчану накнаду коју грађани остварују у поступку приватизације (“Службени гласник РС” бр. 30/2010) оснивач Друштва је био дужан да обезбеди да до 30. јуна 2010. године Друштво промени правну форму и свој основни капитал искаже у акцијама одређене номиналне вредности на основу кориговане књиговодствене вредности капитала. Сходно наведеном, након поступка процене вредности капитала извршено је књижење процењених вредности имовине и обавеза у корист ревалоризационих резерви. На основу Одлуке Управног одбора Друштва број 04-100/1 од 31. маја 2010. године о повећању капитала, и Решења Владе Републике Србије број 023-4175/2010 од 4. јуна 2010. године о давању сагласности на поменућу Одлуку о повећању основног капитала из сопствених средстава претварањем резерви и нераспоређеног добитка у основни капитал ЈП Аеродром Никола Тесла Београд, Друштво је у својим пословним књигама, извршило књиговодствено евидентирање повећања државног капитала на дан 1. јануар 2010. године, корекцијом почетног стања смањењем осталог капитала, резерви, ревалоризационих резерви и нераспоређеног добитка. Наведени рачуноводствени третман одступа од захтева МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” према коме се: 1) резултат ревалоризације приписује директно капиталу, у оквиру позиције ревалоризационе резерве, односно признаје као приход у билансу успеха до оног износа до којег се сторнира ревалоризационо смањење истог средства, које је претходно признато као расход, као и у делу по коме се 2) ревалоризационе резерве које су саставни део капитала који се односи на некретнине, постројења и опрему, могу се пренети директно на нераспоређену добит, када средство престане да се признаје. Због претходно наведеног признавање процене вредности у приложеним финансијским извештајима у складу са поменућим актима није у складу ни са захтевима МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” и МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема”.
- Према мишљењу Министарства, учешће запослених у добитку евидентира се као смањење нераспоређене добити а не на терет резултата текућег периода, како то захтева МРС 19 „Накнаде запосленима“.

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

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напомени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напомени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напомени 2.4.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

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

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредности и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење“ – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Допуне IFRIC 14 „MPC 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MPC 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MPC 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MPC 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2.Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

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

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

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради

2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани” – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 „Пољопривреда” - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

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

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

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

- У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: уколико се средства односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

уговорени новчани токови и уколико уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности

2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха;

- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима“, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи“, МРС 11 „Уговори о изградњи“, IFRIC13 „Програми лојалности клијената“, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина“ и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца“. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;
- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција“, на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015. године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењеног стандарда је дозвољена;
- Измене МРС 7 – „Иницијатива за обелодањивања“ захтевају од ентитета таква обелодањивања која омогућују корисницима финансијских извештаја да процене промене у обавезама настале финансијским активностима, укључујући промене настале и од новчаних и неновчаних промена. Измене МРС 7 су на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;
- Измене МРС 12 „Порез на добитак“ које се односе на идентификовање одложених пореских средстава за нереализоване губитке, примењују се ретроспективно за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2017. или касније, са подржаном ранијом применом.
- Измене МСФИ 12 услед „Побољшања МСФИ (циклус 2014-2016)“ које произлазе из пројекта годишњег побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 12 и МРС 28) првенствено с циљем уклањања недоследности и појашњења формулације (измене МСФИ) 12 примењују се за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МСФИ 4 „Уговори о осигурању“ - Примена МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ са МСФИ 4 „Уговори о осигурању“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године или када се први пут примењује МСФИ 9 „Финансијски инструменти“)
- Измене МРС 40 „Инвестиционе некретнине“ - Трансфери инвестиционих некретнина (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Измене МСФИ 1 и МРС 28 услед „Побољшања МСФИ (циклус 2014-2016)“ које произлазе из пројекта годишњег побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 12 и МРС 28) првенствено с циљем

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

уклањања недоследности и разјашњења формулације (измене и допуне МСФИ 1 и МРС 28 примењују се за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);

- IFRIC 22 "Трансакције у иностраној валути и авансно разматрање" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);

2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

МСФИ 16 „Лизинг“, обезбеђује свеобухватан модел за идентификовање лизинг аранжмана и њихов третман у финансијским извештајима како давалаца тако и прималаца лизинга. На дан ступања на снагу, 1 јануара 2019. године, овај стандард ће заменити следеће лизинг стандарде и тумачења: МРС 17 „Лизинг“, IFRIC 4 „Одређивање да ли неки аранжман садржи лизинг“, SIC 15 „Оперативни лизинг – потстицај“ и SIC 27 „Процена суштине трансакције укључујући правни облик закупа“;

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 додатну 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

3.2. Трошкови позајмљивања (наставак)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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.

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:

Опис	31.03.2019.	31.12.2018.
Средњи курс НБС:	Вредност у динарима	
ЕУР	117,972	118,1946
УСД	105,0040	103,3893
ЦХФ	105,4451	104,9779
ГБП	137,2725	131,1816

Обавезе по основу дугорочног кредита од ЕИБ-а, се прерачунавају у динарску противвредност по уговореном продајном курсу банке.

Продајни курс банке на дан састављања финансијских извештаја је исказан у табели која следи:

Опис	31.03.2019.	31.12.2018.
Уговорени курс:	Вредност у динарима	
ЕУР - за кредит од ЕИБ-а	118,4012	118,5492

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 у периоду од две до десет година.

3.5. Некретнине, постројења и опрема, биолошка средства

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

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

Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Ревалоризација се врши само када се фер вредност ревалоризованог средства материјално

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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, добаци 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.

Задња процена вредности некретнина, постројења и опреме је извршена на дан 31.12.2016. године.

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

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

3.6. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног корисног века употребе. Стопе амортизације, које су коришћене у пословној 2019.години, као и стопе амортизације обрачунате на основу корисног века употребе средстава које су примењене у 2018. години, су исказане у табели која следи:

ОПИС	2019	2018
Грађевински објекти	%	%
Објекти електропривреде и водопривреде		2,27 - 7,14
Путеви, аеродроми и паркинзи		2,22 - 33,33
Остали грађевински објекти		5,00 - 25,00
Станови дати на коришћење запосленима	1,49	1,49
Опрема	%	%
Нова специфична опрема		6,67 - 50,00
Опрема за друмски саобраћај		5 - 50,00
Опрема за ПТТ саобраћај и ТВ		7,14 - 50,00
Опрема за ваздушни саобраћај		4 - 50,00
Мерни и контролни апарати и специф.апарати		4,00 - 33,33
Лабаратор.опрема,школска учила и мед.уређ.		20,00 - 25
Електронске, рачунске машине и компјутери		10 - 50,00
Намештај и апарати опште намене		4 - 50,00
Опрема за друмски саобраћај узета у фин.лизинг		8,33 - 33,33
Опрема и постројења		10,00 - 25,00
Алат и инвентар		20,00 - 100,00
Нематеријална улагања	%	%
Софтвери и лиценце		10,00 - 50,00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**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.

Друштво је ангажовало овлашћеног проценитеља, да изврши процену вредности инвестиционих некретнина на дан 31.12.2018. У извештају о процени фер вредност инвестиционих некретнина је утврђена применом приносне методе-дисконтовани новчани токови. Друштво је на дан 31.12.2018.године рекласификовало инвестициону некретнину Борик на грађевинске објекте.

3.8. Умањење вредности

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

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

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризираним износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединице која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

На дан 31.децембар 2018. 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.9. Залихе (наставак)**

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.

Друштво је у складу са Уговором о концесији 22.12.2018.године, извршило предају залиха Vinci Друштву Airports Serbia доо Београд који је преузео управљање Аеродромом и обављање услужних делатности у ваздушном саобраћају.

3.10. Порези и доприноси**Порез на добит**

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

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

Текући порез на добит

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.10. Порези и доприноси (наставак)****Одложени порез на добит**

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

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

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

По основу Правилника о раду (број: 75 од 11.01.2019. године), Друштво има обавезу да запосленима исплати:

- Отпремнину за одлазак у пензију у висини две просечне зараде без пореза и доприноса, исплаћене код Послодавца у месецу пре исплате отпремнине или две просечне зараде у РС у складу са законом, ако је то за запосленог повољније.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**3.11. Бенефиције за запослене (наставак)**

- 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.

Друштво је ангажовало Овлашћеног актуара да изврши процену резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде на дан 31. децембар 2018. године на основу Колективног уговора, усвојеног 12.02.2015. 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;

Претпоставке које су коришћене за актуарски обрачун и промене у резервисањима у текућем периоду су обелодањене у намени 45.

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 (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

Друштво као корисник лизинга

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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. Информације о пословним сегментима

Друштво обављало своју пословну активност као јединствени пословни сегмент, пружање аеродромских услуга до дана 21. децембра 2018. године. Сходно томе, информације које се односе на приходе од продаје по производима и услугама, географске информације о приходима од продаје, представљају обелодањивања на нивоу Друштва за период 2018. године.

3.14. Финансијски инструменти

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

Приликом почетног признавања финансијска средства и финансијске обавезе мере се по набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата (у случају средства) или примљена (у случају обавеза).

Престанак признавања финансијских средстава је када истекну уговорна права на новчане токове по основу финансијског средства или кад се суштински сви ризици и награде пренесу. Престанак признавања финансијских обавеза је када је обавеза угашена, измирена, отказана или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани после почетног признавања мере се по:

- поштеној вредности, уколико се држе ради трговања,
- амортизованој вредности, уколико имају фиксни рок доспећа,
- набавној вредности, уколико немају фиксни рок доспећа.

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

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

Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

Обезвређивање финансијских средстава

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Финансијски инструменти (наставак)

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

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

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

3.15. 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 добици и акумулирани губици овог и претходних периода се признају у оквиру нераспоређене добити и губитка.

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

3.16. 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,

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

вероватноћа одлива за измирење се утврђује на нивоу класе обавеза. Резервисања се дисконтују на садашњу вредност, у случају да је износ дисконтовања материјално значајан.

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

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

3.17. Преглед значајних рачуноводствених процена

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

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

3.17.1. Амортизација и стопа амортизације

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

Поред тога, због значаја сталних средстава у укупној активи Друштва, свака промена у поменутиим претпоставкама може да доведе до материјалних ефеката на финансијски положај Друштва, као и на финансијски резултат. У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Последи пут је процена непокретности, постројења и опреме извршена на дан 31.12.2016. године. У складу са МРС 16.31 и законским прописима процена имовине врши у периоду од три до пет година. Друштво је уговорило спровођење процене вредности имовине АД Аеродрома Никола Тесла Београд од стране КПМГ д.о.о. Београд. Очекивање је да ће се поступак процене завршити а ефекти на вредност основних средстава, ревалоризационих резерви, одложених пореских обавеза и трошкова амортизације обухватити у шестомесечном извештају АД Аеродрома Никола Тесла Београд за 2019. годину.

3.17.2. Исправка вредности ненаплативих потраживања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.17.3. Судски спорови

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

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

3.17.4. Фер вредност

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

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

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

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

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

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

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 31. март 2019. године

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	I-III 2019.	I-III 2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Приходи од продаје пића у угоститељским објектима		444
Приходи од продаје горива на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје мазута	0	0
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	0	444
Приходи од продаје робе- керозина (реекспорт)	0	0
Приходи од продаје горива на ино тржишту	0	0
Приходи од продаје робе на ино тржишту	0	0
	0	444

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА	I-III 2019.	I-III 2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.330	721.984
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	0	1.155.080
	1.330	1.877.064

Имајући у виду да је дана 22. децембра 2018. године почела концесија услед које је Друштво престало да буде оператер аеродрома па је промењена претежна делатност, Друштво не остварује приходе од пружања аеродромских услуга што је чинило у истом периоду претходне године.

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА Аеродрома у периоду I - III 2019. године су остварени по основу префактурисавања трошкова текућег периода у износу РСД 1.330 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Приходи од закупа домаћим правним лицима		193.910
Приходи од закупа ино правним лицима		2.561
Приходи од периодичне концесионе накнаде	129.769	
Приходи од жига	2.125	
	131.894	196.471

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Набавна вредност продате робе на мало	-	278
	0	278

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Трошкови материјала за израду (основни материјал, алат и инвентар, радна и службена одећа и обућа)		56.384
Трошкови режијског материјала (канцеларијски материјал)	140	482
Трошкови резервних делова		18.661
	140	75.527

9. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Тошкови бензина и дизел горива	195	18.872
Трошкови мазута за грејање		15.727
Трошкови електричне енергије		46.842
	195	81.441

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Бруто зараде и накнаде зарада-запослени	19.568	520.273
Бруто зараде и накнаде зарада-пословодство		10.585
Порези и доприноси на терет послодавца	3.278	95.024
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	329	200
Трошкови за накнаде за омл.задруге и др.облике ангаж.	1.864	154.202
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	2.038	2.461
Превоз радника на посао	212	30.991
Трошкови службеног пута	9	3.609
Отпремнине и јубиларне награде		839
Разлике зарада по основу Закона о смањењу зарада у јавном сектору која се преноси у Буџет РС		49.066
Премије за добровољно пензионо осигурање		28.783
Новогодишњи пакетићи за децу запослених-неопорезиво		-
Накнаде по Уговорима за стручно усавшавање		263
Солидаране помоћи(новорођенчад, лечења,елем.неп. и ост.)	185	509
Остали лични расходи		-
	27.483	896.805

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
ИТ услуге на чекирању путника и пртљага		9.028
Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга	451	6.496
Трошкови услуга одржавања	9.290	43.312
Трошкови закупа	2.827	10.336
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	1.069	23.367
Трошкови угостит. услуга купаца-префактур. авио комп.		53
Трошкови комуналних услуга	140	7.610
Трошкови осталих производних услуга	54	1.455
	13.831	101.657

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања		12.623
Трошкови амортизације за некретнине	179	84.485
Трошкови амортизације за опрему		161.654
	179	258.762

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. Последи пут је процена непокретности, постројења и опреме извршена на дан 31.12.2016. године. У складу са МРС 16.31 и законским прописима процена имовине врши у периоду од три до пет година. Друштво је уговорило спровођење процене вредности имовине АД Аеродрома Никола Тесла Београд од стране КПМГ д.о.о. Београд. Очекивање је да ће се поступак процене завршити, а ефекти на вредност основних средстава, ревалоризационих резерви, одложених пореских обавеза и трошкова амортизације обухватити у шестомесечном извештају АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2019. годину. Сходно томе, обрачуната је амортизација за станове који нису предати концесионару.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

13. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Трошкови резервисања за отпремнине у пензију	-	-
Трошкови резервисања за јубиларне награде	-	-
Трошкови резервисања за судске спорове	11.000	-
	11.000	-

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Трошкови здравствених услуга		4.053
Трошкови услуга чишћења		9.093
Трошкови осталих консалтинг услуга	1.828	4.950
Трошкови за услуге разних врста процена		20.923
Трошкови услуга стручног усавшавања	101	6.807
Трошкови за услуге на постојећем рачунов.софтверу	1.260	484
Трошкови осталих непроизводних услуга	5.451	8.286
Трошкови репрезентације	287	4.820
Трошкови осигурања		11.872
Трошкови платног промета	753	1.324
Чланарине	668	2.472
Порез на имовину и друге накнаде	19.405	21.796
Остали нематеријални трошкови	1.686	11.443
	31.439	108.323

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Камате за орочене динарске депозите		7.523
Камате за динарска средства на текућим рачунима	275	304
Камате за орочене девизне депозите	11.367	8.459
Камате за девизна средства на текућим рачунима	466	715
Камате на стамбене зајмове		1.205
Камате по судским решењима		-
Затезне камате за неблаговремено плаћање купаца	1.553	8
	13.661	18.214

16. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Приходи по основу реализованих курсних разлика	11.209	2.124
Приходи по основу нереализованих курсних разлика	5.589	2.494
Приходи од ефеката уговорене валутне клаузуле(реализ.)	642	25
Приходи од ефеката уговорене валутне клаузуле(нереализ.)		-
	17.440	4.643

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

17. РАСХОДИ КАМАТА	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Кamate за дугорочни кредит ЕИБ-а	778	7.282
Затезне камате у земљи	22	2.265
Кamate за неблаговремено плаћене јавне приходе		29
	800	9.576

18. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Негативне курсне разлике-реализоване	33.997	13.659
Негативне курсне разлике-нереализоване	4.197	7.321
Расходи од ефеката уговорене валутне клауз.-реализ.	685	5
Расходи од ефеката уговорене валутне клауз.-нереализ.	354	146
	39.233	21.131

19. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
- од физичких лица за стамбене зајмове (укидање исправке вредности по основу наплате и процене фер вредности)		74
Остали непоменути приходи	-	-
	-	74

20. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Обезвређење потраживања за стамбене зајмове	-	-
Исправке вредности потраживања од купаца	-	-
	-	-

21. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Приходи од продаје опреме и материјала		107
Приходи од наплаћених исправљених потраж. од купаца		6
Приходи по основу укид.резерв.за судс.сп. и бенеф.запосл.	284	2.513
Приходи по основу накнаде штете од правних и физ. лица		2.568
Приходи од рефундације судских трошкова	581	524
Позитивни ефекти уговорене ревалоризације		-
Остали непоменути приходи		214
	865	5.932

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

22. ОСТАЛИ РАСХОДИ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Губици по основу продаје и расхоровања опреме		537
Судски трошкови	743	376
Издаци за хуманитарне, здравствене и научне сврхе		11.780
Остали непоменути расходи		133
Расходи за синдикате		1.239
	743	14.065

23. НЕТО ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	11.139	57
Укупно утврђени приходи из ранијих година	11.139	57
Накнадно утврђени расходи из ранијих година	19.815	9.888
Укупно утврђени расходи из ранијих година	19.815	9.888
НЕТО губитак по основу исправки грешака из ранијих година	(8.676)	(9.831)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
<i>а) Компоненте пореза на добитак</i>	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Порески расход периода	-	80.645
Корекција пореских расхода периода	-	-
Порески расход периода након корекције	-	80.645
Одложени порески расход периода		421
Одложени порески приход периода		
Корекција одложених пореских прихода периода	-	-
	-	81.066
Ефективна пореска стопа	0,00%	13,98%

<i>б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе</i>	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Добитак пре опорезивања	31.471	525.446
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	4.721	78.817
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу		1.987
Корекција пореских ефеката расхода амортизације који се не признају у пореском билансу	(4.721)	(159)
Порески кредит за улагања у основна средства из ранијих година	-	-
Корекција коришћења пореског кредита из ранијих година	-	-
Порески расход периода	(0)	80.645

<i>в) Остварени, неискоришћени и непризнати порески кредит (ПК)</i>					
					у 000 дин.
	Година истека	Износ пренетог ПК	Корекција ПК	Искоришћен и ПК	Преостали ПК за пренос
Година настанка и истека пореског кредита		из 2017.г.		у 2018.г.	31.03.2019.
2012	2022	-	0	-	-
2013	2023	-	0	-	-
Стање пореског кредита (ПК)		-	0	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ПЕРИОДА

Промене на рачуну одложених пореских обавеза и одложених пореских средстава на дан 31.03.2019. године и на дан 31.12.2018. години, приказане су у табели која следи:

у 000 динара

<u>а) Одложена пореска средства (одложене пореске обавезе) 2018.</u>	01.01.2018.	Признато у осталим добицима и губицима I-XII 2018	Признато у билансу успеха I-XII 2018	31.12.2018.
Дугорочна средства				
Нематеријална имовина, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	(492.305)	-	(10.393)	(502.698)
Дугорочне обавезе				
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	19.707	-	(19.514)	193
Резервисања за судске спорове	14.487	-	7.164	21.651
Краткорочне обавезе				
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	240	-	(32)	208
Обрач а неисплаћ. примања запосл. чл. 9. став 2. Закона	1.618	-	505	2.123
Неискоришћени порески кредити		-		-
	(456.253)	-	(22.270)	(478.523)

<u>б) Одложена пореска средства (одложене пореске обавезе) 2019</u>	01.01.2019.	Признато у осталим добицима и губицима I-III 2019	Признато у билансу успеха I-III 2019	31.03.2019.
Дугорочна средства				
Нематеријална имовина, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	(502.698)	-		(502.698)
Дугорочне обавезе				
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	193	-		193
Резервисања за судске спорове	21.651	-		21.651
Краткорочне обавезе				
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	208	-		208
Обрач а неисплаћ. примања запосл. чл. 9. став 2. Закона	2.123	-		2.123
Остало				
	(478.523)	-	-	(478.523)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ	I-III 2019	I-III 2018
	у 000 дин.	у 000 дин.
Нето добитак који припада власницима	31.471	444.380
Корекција нето добитка	-	-
Нето добитак након корекције	31.471	444.380
Просечан пондерисан број акција	35.026.129	34.289.350
Основна зарада по акцији <u>у динарима</u>	0,90	12,96

27.а. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

у 000 дин.

ОПИС	31.03.2019.	31.12.2018.
Набавна вредност		
Почетно стање,	433.593	260.952
Набавке у току године		172.641
Аванси за нематеријална улагања	-	1.595
Отуђења, расхоровање и продаја	-	
Остало		
Крајње стање	433.593	435.188
Исправка вредности		
Почетно стање	158.987	95.047
Амортизација у текућој години		63.940
Отуђења, расхоровање и продаја	-	
Исправка вредности аванса	-	-
Крајње стање	158.987	158.987
Нето садашња вредност	274.606	276.201

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

27.6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА 2018										у 000 дин.
ОПИС	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретности	Остале некретности, постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно-некретности, постројења и опрема	Биолошка средства-Основно стадо	
Набавна вредност										
Почетно стање, 01.01.2018. године	9.437.117	10.511.358	5.579.334	29.516	3.619	349.493	27.811	25.938.248	123	
Корекција поч. стања по основу процене	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Стање 01.01.2018. након корекције	9.437.117	10.511.358	5.579.334	29.516	3.619	349.493	27.811	25.938.248	123	
Набавке у току године	-	-	-	-	-	2.630.039	-	2.630.039	-	
Пренос са инвестиција у току	710.329	1.180.464	1.054.999	-	-	(2.945.792)	-	-	-	
Отуђења,расходовање и продаја	(178.739)	(20.787)	(71.199)	-	-	(30.221)	-	(300.946)	-	
Остало	-	30.846	(148)	(30.698)	-	-	(11.999)	(11.999)	-	
Процена фер вред.имов.				1.182	-	-	-	1.182	1	
Приходи ревалоризације	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходи ревалоризације	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Крајње стање, 31.12.2018. године	9.968.707	11.701.881	6.562.986	-	3.619	3.519	15.812	28.256.524	124	
Исправка вредности										
Почетно стање, 01.01.2018. године	-	333.904	459.555	-	-	-	15.812	809.271	-	
Корекција поч. стања по основу процене	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Стање 01.01.2018. након корекције	-	333.904	459.555	-	-	-	15.812	809.271	-	
Амортизација у текућој години	-	386.328	778.844	-	-	-	-	1.165.172	-	
Отуђења,расходовање и продаја	-	(3.260)	(16.917)	-	-	-	-	(20.177)	-	
Крајње стање, 31.12.2018. године	-	716.972	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.266	-	
Нето садашња вредност, 31.12.2018.г	9.968.707	10.984.909	5.341.504	-	3.619	3.519	-	26.302.258	124	
Нето садашња вредност, 01.01.2018.г	9.437.117	10.177.454	5.119.779	29.516	3.619	349.493	11.999	25.128.977	123	

Укупна улагања у некретности, постројења и опрему периоду I-XI 2018. године износе **2.630.039** хиљада динара. У посматраном периоду активирано је **2.945.792** хиљада динара некретности, постројења и опрему и то: **земљишта** у износу од **1.180.464** хиљада динара, **грађевинских објеката** у износу од **1.180.464** хиљада динара и, **опреме** у износу од **1.054.999** хиљада динара. Извршено је укидање инвестиција у току из ранијих година у износу од **30.221** хиљада динара. На дан 31.12.2018. године је извршена процена фер вредности инвестиционе некретности Борик, а након тога и рекласификација у грађевинске објекте. **Стање неактивираних инвестиција** на дан 31.12.2018. године износи **3.519** хиљада динара. Задња процена фер вредности некретности, постројења и опреме од стране овлашћеног проценитеља је извршена на дан 31.12.2016. године. Ефекти процене су исказани у табели промена на некретностима постројењима и опреме за 2016. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

27.ц. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА 2019 (наставак)										у 000 дин.
ОПИС	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Остале некретнине, постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно-некретнине, постројења и опрема	Биолошка средства а-Основно стадо	
Набавна вредност										
Почетно стање, 01.01.2019. године	9.968.707	11.701.881	6.562.986		3.619	3.519	15.812	25.938.248	123	
Корекција поч. стања по основу процене	-									
Стање 01.01.2019. након корекције	9.968.707	11.701.881	6.562.986	-	3.619	3.519	15.812	28.256.524	124	
Набавке у току године	-	-				18.195		18.195		
Пренос са инвестиција у току			2.956			(2.956)				
Отуђења, расхodoвање и продаја										
Остало										
Процена фер вред. имов.										
Крајње стање, 31.03.2019. године	9.968.707	11.701.881	6.565.942	-	3.619	18.758	15.812	28.274.719	124	
Исправка вредности										
Почетно стање, 01.01.2019. године	-	716.972	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.266	-	
Корекција поч. стања по основу процене	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Стање 01.01.2019. након корекције	-	716.972	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.266	-	
Амортизација у текућој години	-	179		-	-	-	-	179	-	
Отуђења, расхodoвање и продаја	-			-	-	-	-	-	-	
Крајње стање, 31.03.2019. године	-	717.151	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.445	-	
Нето садашња вредност, 31.03.2019.г	9.968.707	10.984.730	5.344.460	-	3.619	18.758	-	26.320.274	124	
Нето садашња вредност, 01.01.2019.г	9.968.707	10.984.909	5.341.504	-	3.619	3.519	-	26.302.258	124	

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. Последи пут је процена непокретности, постројења и опреме извршена на дан 31.12.2016. године. У складу са МРС 16.31 и законским прописима процена имовине врши у периоду од три до пет година. Друштво је уговорило спровођење процене вредности имовине АД Аеродрома Никола Тесла Београд од стране КТМГ д.о.о. Београд. Очекивање је да ће се поступак процене завршити а ефекти на вредност основних средстава, ревалоризационих резерви, одложених пореских обавеза и трошкова амортизације обухватити у шестомесечном извештају АД Аеродрома Никола Тесла Београд за 2019. годину.

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему периоду I-III 2019. године износе **18.195** хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. Март 2019

28. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАВНИХ ЛИЦА И ДРУГЕ ХОВ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Привредна банка а.д. Београд	392	392
<i>Минус:Испр.вредн.учешћа у капиталу банака у стечају</i>	<i>(392)</i>	<i>(392)</i>
	-	-
<i>Учешће у капиталу банака у ликвидацији</i>		
Унион банка а.д. Београд- у ликвидацији	667	667
Београдска банка а.д. Београд-у ликвидацији	18.988	18.988
Беобанка а.д. Београд-у ликвидацији	38	38
	19.693	19.693
<i>Минус:Испр.вредн.учешћа у капиталу банака у ликвидацији</i>	<i>(19.693)</i>	<i>(19.693)</i>
	-	-
<i>Учешће у капиталу ино правних лица</i>		
Мондијал-Бодрум -Турска	358.598	358.598
Societe International de Telecommun. Aeronautiques Swisse (SITA)	1	1
<i>Минус:Испр.вредн.учешћа у капиталу Мондијал Бодрум-Турска</i>	<i>(358.598)</i>	<i>(358.598)</i>
	1	1
	1	1

28 а. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНС.ПЛАСМАНИ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Средства за чланство у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)	4.898	4.823
Дугорочни зајмови дати запосленим	225.117	227.275
Потраживања за продате друштвене станове	275	301
Потраживања за откуп станова солидарности	1.776	1.989
Укупно бруто	232.066	234.388
Текућа доспећа дугор.пласмана у (SITA)	(676)	(665)
Текућа доспећа дугорочних зајмова датих запосленима	(7.607)	(9.651)
Свођење на фер вредност дугороч. зајмова датих запосленима	(93.008)	(93.008)
	130.775	131.064

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 31.03.2019. године износе 227.168 хиљаде динара (укључујући и текућа доспећа у износу од 7.607 хиљаде динара). 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 31.12.2018. године, је извршио овлашћени проценитељ пројекцијом будућих токова готовине по основу наплате потраживања за стамбене зајмове, коришћењем дисконтних стопа: од 4,5% до 16%, 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.

28 б. ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Потраживања од купаца по основу Споразума о репрограму дуга	13.068	13.068
	13.068	13.068

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

29. МАТЕРИЈАЛ,РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Основни материјал		
Резервни делови		
Алат и ситан инвентар		
Исправка вредности залиха материјала и резервних делова	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

30. РОБА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Роба у магацину-керозин		
Роба у промету на мало		
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

31. АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Аванси за услуге у земљи	50.317	50.178
Аванси за ино услуге	952	903
Исправке вредности аванса	(18.133)	(18.133)
	<u>33.136</u>	<u>32.948</u>

32. КУПЦИ У ЗЕМЉИ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Укупно стање потраживања од купаца у земљи-брutto	382.171	582.792
-Исправка вредности из ранијег периода	(257.974)	(231.241)
-Исправка вредности из текућег периода	-	(26.733)
Укупно стање исправке вредности	(257.974)	(257.974)
	<u>124.197</u>	<u>324.818</u>

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи у износи 257.974 хиљада динара, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од 247.066 и осталих домаћих купаца 10.908 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

33. КУПЦИ У ИНОСТРАНСТВУ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Укупно стање потраживања од ино купаца-брото	84.500	747.916
- Исправка вредности из ранијег периода	(8.921)	(8.515)
- Исправка вредности из текућег периода	-	(406)
Укупно стање исправке вредности	(8.921)	(8.921)
	75.579	738.995

Укупна исправка вредности потраживања од ино купаца у износу од 8.921 хиљада динара се односи на исправку вредности потраживања од тужених купаца у износу од 6.191 и осталих ино купаца 2.730 хиљада динара.

34. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Потраживања од купаца у земљи за затезне камате	6.829	6.468
Потраживања за камате на орочена средства	13.581	25.379
Потраживања од запослених	809	642
Остала потраживања	57.310	105.836
Потраживања за више плаћен порез на добит	91.956	-
Укупна потраживања-брото	170.485	138.325
- Испр.вр.од купаца за затезне камате из ранијих година		
- Испр.вр.од купаца за затезне камате из текуће године	(20)	(20)
- Испр.вр.од запослених из ранијег периода	(910)	(568)
- Испр.вр.од запослених из текућег периода		(342)
- Испр.вр.осталих потраживања	(22.212)	(22.212)
Укупно стање исправке вредности	(23.142)	(23.142)
	147.343	115.183

35. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Краткорочна позајмица запосл.(зимница, огрев-6 месеци)	1.177	289
	1.177	289

36. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Краткорочно орочени депозити	1.274.602	2.710.949
Текућа доспећа дугорочних стамбених зајмова датих запосленима	7.607	9.651
Тек.досп.дуг.плас. у Societe Internatonal de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)	676	665
	1.282.885	2.721.265
Свођење на фер вредност текућег доспећа стамбених зајмова датих запосленима	(246)	(246)
	1.282.639	2.721.019

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. Март 2019

37. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ до 31.03.2019.						у 000 дин.
Опис промена на исправкама вредности	Дугорочни финанс. пласмани (Напомена 28)	Залихе материј. и рез.дел. (Напомена 32)	Аванси за материјал и услуге (Напомена 31)	Потраж. Од купаца за робу,услуге и затезне камате (Напомене 32,33,34)	Краткороч. финан. пласм. (Напомене 36)	Укупно
Почетно стање 01.01.2018. године	113.582	1.006	-	245.999	344	360.931
Исправка на терет трошкова текућег периода	-	-	17.739	47.254	-	64.993
Обезвређ. дугорочних финансијских пласмана и ХоВ	(11.811)	-	-	-	206	(11.605)
Наплаћена исправљена потраживања	(807)	-	-	(302)	-	(1.109)
Усклађивање вредности	-	(1.006)	(221)	(3.014)	(251)	(251)
Опис	-	-	-	100	-	(4.241)
Курсне разлике	-	-	615	-	(53)	47
Остало- укидање сбог преласка на В.К	(7.956)	-	-	-	-	(7.341)
Крајње стање 31.12.2018. године	93.008	-	18.133	290.037	246	401.424
Исправка на терет трошкова текућег и ранијих периода	-	-	-	-	-	-
Обезвређ. дугорочних финансијских пласмана и ХоВ	-	-	-	-	-	-
Наплаћена исправљена потраживања	-	-	-	-	-	-
Усклађивање вредности	-	-	-	-	-	-
Опис	-	-	-	-	-	-
Курсне разлике	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-	-
Крајње стање 31.03.2019. године	93.008	-	18.133	290.037	246	401.424

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2018. године

38. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Текући рачун - динарски	100.596	170.067
Текући рачун - девизни	53.638.302	61.223.474
Благајна	11	11
Остала новчана средства	4.936	1.021
Укупно готовина-стање	53.743.845	61.394.573

39. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПДВ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Потраживања за ПДВ	12.083	-
	12.083	-

40. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Разграничени ПДВ	3.451	9.895
Унапред плаћ. трош. осигур. који се односе на будући период		
Унапред плаћ. трош. Консулт. усл. који се односе на будући период		
Унапред плаћ. остали трош. који се односе на будући период		
Укалкул. и нефактур. приходи који се односе на текући период	131.484	26.891
Остала временска разграничења- ЕИБ камате	21.269	
	156.204	36.786

41. КАПИТАЛ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Акцијски капитал	21.015.677	21.015.677
Емисиона премија - емисија акција	718.664	718.664
Емисиона премија - откуп сопствених акција	(470.039)	(470.039)
Откупљене сопствене акције	(265.416)	(265.416)
Резерве	6.356.456	6.356.456
Ревалоризационе резерве	570.177	570.177
Актурски добитак	17.290	17.290
Нераспоређени добитак ранијих година		6.948
Нераспоређени добитак текуће године	31.471	53.155.450
	27.974.280	81.105.207

Друштво је у току 2018. године извршило откуп 442.361 сопствених акција од несасгласних акционара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

42. 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.

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:

<u>Акцијски капитал 25.01.2011 (прелазак у отворено АД)</u>	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%
	20,573,610	34,289,350	100.00%

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 (Напомена 41).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

42. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

Структура акцијског капитала на дан 31.03.2019. и 31.12.2018. је следећа:

Акционар	31.03.2019.			31.12.2018.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17.548.391	29.247.317	83,50%	17.548.391	29.247.317	83,50%
Домаћа и страна физичка лица	1.955.110	3.258.516	9,30%	1.999.176	3.331.961	9,51%
Домаћа и страна правна лица	398.561	664.269	1,90%	567.800	946.333	2,70%
Кастоди лица	1.113.615	1.856.027	5,30%	900.310	1.500.518	4,28%
	21.015.677	35.026.129	100,00%	21.015.677	35.026.129	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

43. ОСТАЛЕ КОМПОНЕНТЕ КАПИТАЛА	Резерве	Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме	Актуарски добици
Стање на дан 01.01.2018.	5.254.126	596.114	17.482
Статутарне резерве	1.102.330	-	-
Ревалоризационе резерве за земљиште	-	-	-
Ревалоризационе резерве за објекте	-	-	-
Ревалоризационе резерве за опрему	-	-	-
Смањење ревалоризационе резерве по основу процене	-	-	-
Смањење ревалоризационе резерве по основу отуђења основних средстава		(25.937)	
Актуарски добитак по основу резервисања отпремнина за пензије	-	-	(192)
Признавање ОПО (одложених пореских обав.) на терет рев. резерви		-	-
Стање на дан 31.12.2018.	6.356.456	570.177	17.290
Законске резерве	-	-	-
Статутарне резерве	-	-	-
Ревалоризационе резерве за земљиште	-	-	-
Ревалоризационе резерве за објекте	-	-	-
Ревалоризационе резерве за опрему	-	-	-
Смањење ревалоризационе резерве по основу процене	-	-	-
Смањење ревалоризационе резерве по основу отуђења основних средстава			-
Актуарски добитак по основу резервисања отпремнина за пензије	-	-	-
Признавање ОПО (одложених пореских обав.) на терет рев. резерви	-	-	-
Стање на дан 31.03.2019.	6.356.456	570.177	17.290

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

44. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Почетно стање 01.01.	53.162.398	3.267.110
Корекција почетног стања	-	-
Кориговано почетно стање 01.01.	53.162.398	3.267.110
Расподела нераспоређене добити за дивиденду	(52.928.382)	(1.964.780)
Пренос у статутарне резерве	-	(1.102.330)
Учешћа запослених у расподели добити	(234.016)	(200.000)
Нето добит из текућег периода	31.471	53.155.450
Корекција нето добити	-	-
Укупна нето добит из текућег периода	31.471	53.155.450
Одлука о расподели међудивиденде	0	0
Нераспоређена добит из текућег периода	31.471	53.155.450
Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години		6.948
Корекција Нераспоређена добит из ранијег периода	0	0
Укупна нераспоређена добит ранијих година	0	6.948
Нераспоређена добит	31.471	53.162.398

Укупно стање нераспоређене добити на дан 31.12.2018. године у износу од 53.162.398 хиљада динара је резултат: остварене нето добити из текућег пословања у периоду I-XII 2018. године у износу од 53.155.450 хиљада динара, и добити која настаје преносом ревалоризационих резерви у добит за отуђена основна средства у посматраном периоду за 6.948 хиљада динара.

Нераспоређена добит из претходне 2018.године у износу од 53.162.398 хиљада динара, је у целости распоређена Одлуком Скупштине Друштва од 18.03.2019.године (52.928.382 хиљ.динара за дивиденду РС и осталим акционарима и 234.016 хиљ.динара за учешће запослених у добити.

45. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Резервисања за отпремнине запосленима	251	251
Резервисања за јубиларне награде	1.034	1.034
Резервисања за судске спорове	155.056	144.339
	156.341	145.624

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

46. ПРОМЕНЕ НА ДУГОРОЧНИМ РЕЗЕРВИСАЊИМА

Промене на дугорочним резервисањима по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова у периоду I-III 2019. године, у односу на 31.12.2018. године су приказане у следећој табели:

ПРОМЕНЕ НА РЕЗЕРВИСАЊИМА	у 000 дин.			
	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно	Судски спорови
Стање на дан 01.01.2018.	48.021	83.358	131.379	96.576
Резервисање у току текуће године			0	53.334
Актуарски добици	192	-	192	-
Укидање у току текуће године	(43.676)	(76.941)	(120.617)	(4.131)
Исплата у току године	(4.286)	(5.383)	(9.669)	(1.440)
Стање на дан 31.12.2018.	251	1.034	1.285	144.339
Стање на дан 01.01.2019.	251	1.034	1.285	144.339
Резервисање у току текуће године	0	0	0	11.000
Актуарски добици	-	-	-	-
Укидање у току текуће године				(283)
Исплата у току године			-	-
Стање на дан 31.03.2019.	251	1.034	1.285	155.056

47. ПРЕТПОСТАВКЕ КОРИШЋЕНЕ ПРИЛИКОМ ИЗРАДЕ ОБРАЧУНА РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ОТПРЕМНИНЕ ПРИЛИКОМ ОДЛАСКА У ПЕНЗИЈУ И ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ И ПРИКАЗ ОБРАЧУНА РЕЗЕРВИСАЊА

<u>а) Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и за јубиларне награде</u>	2018. година	2017. година
Дисконтна стопа	3,00%	4,50%
Процењена стопа раста просечне зараде	10,00%	1,00%
Процент флукуације	0,00%	1,50%
Износ просечне нето зараде у XI /.....	154.346	73.724
Укупан број запослених-стање на дан 31.12.	3	1323
Број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	19	5

<u>б) Обрачун резервисања за бенефиције запослених на дан 31.12.2018. године</u>	Отпремнине за одлазак у пензију	Јубиларне награде
	у 000 дин.	у 000 дин.
1. Резервисање на дан 31.12.2017. године	48.021	83.358
2. Трошак камате	1.441	2.501
3. Трошак текуће услуге рада	148	226
4. Трошак прошле услуге рада	(45.251)	(80.229)
5. Актуарски (добитак) /губитак	191	561
6. Укидање резервисања током године у пословним књигама Друштва	(4.299)	(5.383)
7. Укупна нето промена резервисаног износа у 2017. години (1+2+3+4+5+6)	(47.770)	(82.324)
8. Стање резервисања на дан 31.12. 2018. године (1+7)	251	1.034

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

48. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
У иностранству	560.830	573.386
Текућа доспећа	(86.557)	(98.520)
	474.273	474.866

49. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ	Годишња каматна стопа	Датум доспећа	Преостали износ 31.03.2019 (ЕУР)	31.03.2019. у 000 дин.	31.12.2018. у 000 дин.
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>					
Европска инвестициона банка	4,07-5,16%	2025.г.	4.736.693,60	560.830	573.386
Укупно дугорочни кредити (а+б)			4.736.693,60	560.830	573.386
Текућа доспећа дугорочних кредита:			-731.048,38	-86.557	-98.520
			4.005.645,22	474.273	474.866

Дугорочни кредити у иностранству исказани на дан 31.03.2019. године у износу од 560.830 хиљада динара (4.736.693,60 EUR-а), од чега у 2019.години доспева на плаћање 731.048,38 EUR -а или 86.557 хиљаде динара, односе се на преостале обавезе по основу Уговора о финансирању пројекта хитне санације саобраћаја закљученог 13.12.2001. године између ЕИБ и Републике Србије. Наведеним Уговором, Друштву је одобрен кредит у износу од 13.000.000 EUR-а за улагање и санирање инфраструктуре Аеродрома. Кредит је одобрен са роком враћања до 2025.године, са каматном стопом од 5,16% за прву траншу од 3.000.000,00 EUR -а, 4,85% за другу траншу од 3.000.000,00 EUR-а и 4,07% за трећу траншу од 7.000.000,00 EUR-а. Отплата прве транше кредита врши се у 31 једнаких полугодишњих рата почевши од 05.12.2007. године, друга транша се отплаћује у 30 једнаких полугодишњих рата почевши од 20.02.2009. године, док је трећа транша почела да се отплаћује од 20.06.2010. године у 32 једнаких полугодишњих рата.

50. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Текуће доспеће дугорочних кредита ЕИБ-а	86.557	98.520
	86.557	98.520

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

51. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Примљени аванси од домаћих купаца	1.207	1.538
Примљени аванси од ино купаца	1.267	1.267
Примљени депозити од домаћих купаца	9.049	62.513
Примљени депозити од ино купаца	11.887	13.067
Претплате од домаћих купаца	7.842	7.946
Претплате од ино купаца	12.834	15.215
	44.086	101.546

52. ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Добављачи у земљи-за услуге	45.853	158.417
Добављачи у земљи-за инвестиције у току	1.206	1.608
Добављачи у земљи-за опрему	339	20.812
	47.398	180.837

53. ДОБАВЉАЧИ У ИНОСТРАНСТВУ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Добављачи у иностранству-за услуге	125	414.093
Добављачи у иностранству-за опрему		1.051
	125	415.144

54. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Остале обавезе из послов.-за наплаћен пазар у име компаније	20.111	21.103
Остале обавезе из пословања	57	1.270
Остале обавезе из пословања-факторинг		
	20.168	22.373

55. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Обавезе по основу зарада	5.384	207
Обавезе по основу камата	21.269	-
Обавезе по основу учешћа у добити-нето	480	480
Обавезе за дивиденду	52.929.251	869
Остале краткорочне обавезе	11.348	10.534
	52.967.732	12.090

Обавезе за дивиденду од РСД 52.929 251 хиљада представља бруто износ дивиденде.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

56. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-а	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Обавезе пореза на додату вредност	-	30.505
	-	30.505

57. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Обавезе за порез на добит	0	8.927.710
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	494	494
Порези, доприноси и друге дажбине	1.046	1.422
	1.540	8.929.626

58. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ-структура	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Стање 01.01.текуће године	8.927.710	2.728
Корекција пореза на добит	0	0
Кориговано почетно стање	8.927.710	0
Утврђена обавеза пореза на добит за текућу годину		9.433.469
Корекција обавезе пореза на добит	-	-
Утврђена обавеза пореза на добит за текућу годину-укупно	-	9.433.469
Плаћена обавеза пореза на добит	(8.881.732)	(2.728)
Претплата пореза на добит	91.956	
Аконтативна уплата пореза на добит до 31.12.текуће године	(45.978)	(505.759)
Обавеза за плаћање пореза на добит	-	8.927.710

59. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Обавезе за укалкулисане расходе за посматрани период	13.477	27.320
Обрачунати трошкови набавке инвестиција у току		8.567
Обрачунати приходи будућег периода	7.478	13.341
Остала пасивна временска разграничења		35
Остала пасивна временска разгр.(обрач.попусти купцима)	43.073	43.073
Порези, доприноси и друге дажбине		130
	64.028	92.466

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

60. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 дин.	у 000 дин.
Бланко примљене менице-комада	621	1.084
Дате бланко менице домаће-комада	21	21
Примљене гаранције динарске	293.073	526.175
Примљене гаранције девизне	79.247	117.774
Дате гаранције динарске	-	4.500
Дате гаранције девизне	-	-
Средства солидарности из зарада запослених	622	622
Укупна ванбилансна актива и пасива	372.942	649.073

Примљене динарске гаранције у износу од 293.073 хиљаде динара се углавном односе на примљене гаранције од добављача за добро извршење посла или гаранција за отклањање кварова у гарантном року. Примљене девизне гаранције у износу од 79.247 хиљада динара се углавном односе на примљене гаранције од ино добављача за добро извршење посла, за отклањање кварова у гарантном року или за повраћај аванса.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

61. ФЕР ВРЕДНОСТ ИМОВИНЕ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.03.2019.	Фер вредност у 000 динара 31.03.2019.	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2018.	Фер вредност у 000 динара 31.12.2018.	Хијерархија фер вредности - нивои	Технике вредновања и инпути
1	2	3	4	5	6	7
Основна средства	26.301.516	26.301.516	26.298.739	26.298.739	Ниво 3	Процена је урађена од стране овлашћеног проценитеља са стањем на дан 31.12.2016 (Институт за економска истраживања-Београд). Приликом процене некретнина су кришћене следеће методологије: за станове - методологија директног поређење цена; за некретнине специфичне намене и које су функционално повезане и служе за обављање делатности - трошковна метода, односно метода замене, за објекте изграђене последњих неколико година- цена грађења; за старије објекте -искуствена метода у зависности од типа градње и степена опремљености. Опрема је процењена применом тржишног метода и методом амортизоване вредности замене. За опрему за коју је било могуће поуздано утврдити индикацију тржишне вредности директним упоређивањем са постигнутим купопродајним ценама на тржишту процена је извршена тржишном методом , односно методом директног упоређивања цена;
Инвестиционе некретнине	0	0	0	0	Ниво 3	Процена овлашћеног проценитеља 31.12.2018(Институт за економска истраживања-Београд). Извршена рекласификација на грађ. Објекте
Учешћа у капиталу осталих правних лица	1	1	1	1	Ниво 2	Процена руководства да нису надокнадиви-банке у стечају
Дугорочни и краткорочни финансијски пласмани-стамбени зајмови	133.914	133.914	136.311	136.311	Ниво 3	Процена овлашћеног актуара са стањем на дан 31.12.2018 - Дисконтовањем новчаних токова и то: 16% за стамбене зајмове који се не ревалоризују; 5,5% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују и имају каматну стопу 0,5%, 4,5% за стамбене зајмове са валутном клаузулом и каматном стопом од 0,5%; 5,75% за стамбене зајмове који се полугодишње ревалоризују и 6,0% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују
Остала дугорочна потраживања	13.068	13.068	13.068	13.068	Ниво 3	Процена руководства о наплативости сходно МРС 39
Потраживања од купаца	199.776	199.776	1.063.813	1.063.813	Ниво 3	Процена руководства о наплативости сходно МРС 39
Остала потраживања	147.343	147.343	115.183	115.183	Ниво 3	Процена руководства о наплативости сходно МРС 39

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

62. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА		31.03.2019.		31.12.2018.		у 000 динара
Категорије финансијских инструмената	укупно	исправка вр.	нето износ	укупно	исправка вр.	нето износ
Финансијска средства	615.535	(471.691)	143.844	615.824	(471.691)	144.133
1 Дугорочни финансијски пласмани	615.535	(471.691)	143.844	615.824	(471.691)	144.133
- Дугорочно орочени депозити	4.222	-	4.222	4.158	-	4.158
- Учешће у капиталу банака	20.085	(20.085)	0	20.085	(20.085)	0
- Учешће у капиталу ино правних лица	358.599	(358.598)	1	358.599	(358.598)	1
- Дугорочни стамбени зајмови запосленима	219.561	(93.008)	126.553	219.914	(93.008)	126.906
- Остала дугорочна потраживања	13.068	-	13.068	13.068	-	13.068
2 Потраживања која се исказују по номинал.вр.	1.921.218	(290.283)	1.630.935	4.190.587	(290.283)	3.900.304
- Потраживања од купаца	466.671	(266.895)	199.776	1.330.708	(266.895)	1.063.813
- Краткорочни финансијски пласмани	1.284.062	(246)	1.283.816	2.721.554	(246)	2.721.308
- Потраживања за камате	20.410	(20)	20.390	31.847	(20)	31.827
- Остала потраживања	150.075	(23.122)	126.953	106.478	(23.122)	83.356
3 Готовина и готовински еквиваленти	53.743.845	-	53.743.845	61.394.573	-	61.394.573
	56.280.598	(761.974)	55.518.624	66.200.984	(761.974)	65.439.010
Финансијске обавезе						
1 - Дугорочни кредити	474.273	-	474.273	474.866	-	474.866
2 - Текућа доспећа дуг.кредита	86.557	-	86.557	98.520	-	98.520
3 - Текућа доспећа дуг. финанс.лизинга	-	-	-	-	-	-
4 - Краткорочне обавезе	67.691	-	67.691	618.354	-	618.354
	628.521	-	628.521	1.191.740	-	1.191.740

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 31. децембар 2018. године

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

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

I - ТРЖИШНИ РИЗИК

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

а) Валутни ризик (девизни ризик)

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

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

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

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

у 000 динара

Опис валуте	Укупна средства				Укупне обавезе	
	31.03.2019.		31.12.2018.		31.03.2019.	31.12.2018.
	брutto	нето	брutto	нето		
ЕУР	54.740.857	54.615.776	64.399.425	64.274.108	580.542	988.375
УСД	530.839	530.839	509.626	509.626	454	155
ЦХФ	332	332	331	331	0	0
ГБП	95	95	91	91	0	
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	55.272.122	55.147.041	64.909.473	64.784.156	580.995	988.530
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	1.008.476	371.583	1.291.511	654.854	47.526	203.210
Укупно	56.280.598	55.518.624	66.200.984	65.439.010	628.521	1.191.740

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

63. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**а) Валутни ризик (девизни ризик) (наставак)**

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 31.03.2019. године, упоредо са стањем на дан 31.12.2018. године, може се констатовати да су финансијска средства уговорена са валутном клаузулом већа од уговорених финансијских обавеза у валути. Финансијске обавезе уговорене у валути су углавном дугорочног карактера.

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

31.03.2019.

Промене	EUR утицај		USD утицај		CHF утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
Добитак/губитак	5.403.523	-5.403.523	53.038	-53.038	33	-33	10	-10

у 000 динарима

31.12.2018.

Промене	EUR утицај		USD утицај		CHF утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
Добитак/губитак	6.328.573	-6.328.573	50.947	-50.947	33	-33	9	-9

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 каматноних финансијских средстава са варијабилном каматном стопом, јер је са банкама уговорена "a vista" камата променљивог карактера, зависно од висине стања средстава на текућим рачунима и висине референтне каматне стопе.

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

Финансијски инструменти разврстани на категорије каматноних и некаматноних средстава приказани су у следећем прегледу:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

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

б) Ризик од промене каматних стопа (наставак)

у 000 динара

Финансијска средства- нето	31.03.2019.			31.12.2018.		
	укупно	исправка вр.	нето износ	укупно	исправка вр.	нето износ
Некаматносна						
Учешће у капит. осталих правн.лица	378.684	(378.683)	1	378.684	(378.683)	1
Остала дугорочна потраживања	13.068	-	13.068	13.068	-	13.068
Потраживања од купаца	466.671	(266.895)	199.776	1.330.708	(266.895)	1.063.813
Потраж.за камате и ост.потраж.	170.485	(23.142)	147.343	138.325	(23.142)	115.183
Краткорочни финан. пласмани	1.177	-	1.177	289	-	289
Некам.-укупно	1.030.085	(668.720)	361.365	1.861.074	(668.720)	1.192.354
Фиксна каматна стопа						
Дугорочни фин. пласмани	223.783	(93.008)	130.775	224.072	(93.008)	131.064
Краткорочни фин. пласмани	1.282.885	(246)	1.282.639	2.721.265	(246)	2.721.019
Фиксна-укупно	1.506.668	(93.254)	1.413.414	2.945.337	(93.254)	2.852.083
Варијабилна каматна стопа						
Готовина и готовин. еквивал.	53.743.845	-	53.743.845	61.394.573	-	61.394.573
Варијабилна-ук.	53.743.845	0	53.743.845	61.394.573	0	61.394.573
	56.280.598	(761.974)	55.518.624	66.200.984	(761.974)	65.439.010
Финансијске обавезе						
Некаматносна						
Обавезе из пословања	67.691	0	67.691	618.354	0	618.354
Некам.-укупно	67.691	0	67.691	618.354	0	618.354
Фиксна каматна стопа						
Дугорочни кредити	474.273	0	474.273	474.866	0	474.866
Текућа доспећа дугор.обавеза	86.557	0	86.557	98.520	0	98.520
Фиксна-укупно	560.830	0	560.830	573.386	0	573.386
Варијабилна каматна стопа						
Текућа доспећа дугор.обавеза	0	0	0	0	0	0
Варијабилна-ук.	0	0	0	0	0	0
	628.521	0	628.521	1.191.740	0	1.191.740

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

63. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**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. Највећа ставка у промету робом је промет керозина који има третман робе у транзиту.

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	31.03.2019.	учешће	31.12.2018.	учешће
	у 000 дин		у 000 дин	
Air Serbia	40.145	8,60%	158.442	11,91%
Јат Техника	145.049	31,08%	156.834	11,79%
Dufry doo	26	0,01%	49.839	3,75%
International CG	41.492	8,89%	41.492	3,12%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42.766	9,16%	43.655	3,28%
Aviogenex d.o.o.	50.820	10,89%	50.820	3,82%
Остали домаћи купци	61.873	13,26%	81.710	6,14%
Укупно домаћи купци	382.171	81,89%	582.792	43,80%
Montenegro Airlines	9.352	2,00%	138.981	10,44%
Wizz Air	2.069	0,44%	110.316	8,29%
Deutsche Lufthansa	2.869	0,61%	65.337	4,91%
Etihad Airlines	12.030	2,58%	60.639	4,56%
Aeroflot	279	0,06%	45.808	3,44%
Allitalia	18.447	3,95%	37.848	2,84%
Qatar Airways	2.612	0,56%	10.176	0,76%
Pegasus	5.191	1,11%	13.368	1,00%
Остали ино купци	31.651	6,78%	265.443	19,95%
Укупно ино купци	84.500	18,11%	747.916	56,20%
Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца	466.671	100,00%	1.330.708	100,00%
Укупна исправка вредности	266.895		266.895	
Укупна нето потраживања	199.776		1.063.813	

III - РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ И ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Ликвидност представља способност Друштва да измирује своје обавезе о роковима њиховог доспећа.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2019. године

63. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (наставак)**Управљање ризиком капитала**

Циљ управљања ризиком капитала је обезбеђивање такве структуре капитала која ће Друштву обезбедити сигурност и сталност у пословању, ликвидност и солвентност, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Поред сопственог капитала који се састоји од основног капитала, резерви и нераспоређеног добитка, Друштво користи и туђа средства у виду дугорочних кредита. Слободна новчана средства са текућих рачуна, Друштво пласира у виду краткорочних депозита.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају посматраног текућег периода 2019. године и на крају 2018. године су следећи:

	31.03.2019.	31.12.2018.
	у 000 динара	у 000 динара
1 Задуженост (АОП 432 + АОП 443)	560.830	573.386
2 Готовина и готовински еквиваленти (АОП 068)	53.743.845	61.394.573
I БРУТО ЗАДУЖЕНОСТ (1-2)	(53.183.015)	(60.821.187)
3 Рацио задужености према капиталу (I/5)	-1,9011	-0,7499
4 Краткорочни финансијски пласмани (АОП 062)	1.283.816	2.721.308
II НЕТО ЗАДУЖЕНОСТ (I - 4)	(54.466.831)	(63.542.495)
5 Капитал (АОП 401)	27.974.280	81.105.207
6 Рацио задужености према капиталу (II/5)	-1,9470	-0,7835

64. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

65. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 31. марта 2019. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од 155.056 хиљада динара (31.12.2018.године 144.339 хиљада динара) (напомена 45 и 46). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују се додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

66. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“, нисмо утврдили постојање других догађаја, осим наведених у Напоменама, који могу да утичу или утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период који се завршио на дан 31. марта 2019. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, 09. мај 2019. године

Законски заступник
Саша Влаисављевић, дипл. инжењер



**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД
I – III 2019. ГОДИНЕ**



САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ	3
2. ПОДАЦИ О УПРАВИ	6
2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	7
3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ	8
3.1. ПРИХОДИ	8
3.2. РАСХОДИ	10
3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ I-III 2019. ГОДИНЕ	12
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	13
4. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-III 2019. ГОДИНЕ	13
4.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-III 2019. ГОДИНЕ	14
5. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-III 2019. ГОДИНЕ	15
6. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	15
6.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА	15



Сектор Финансија

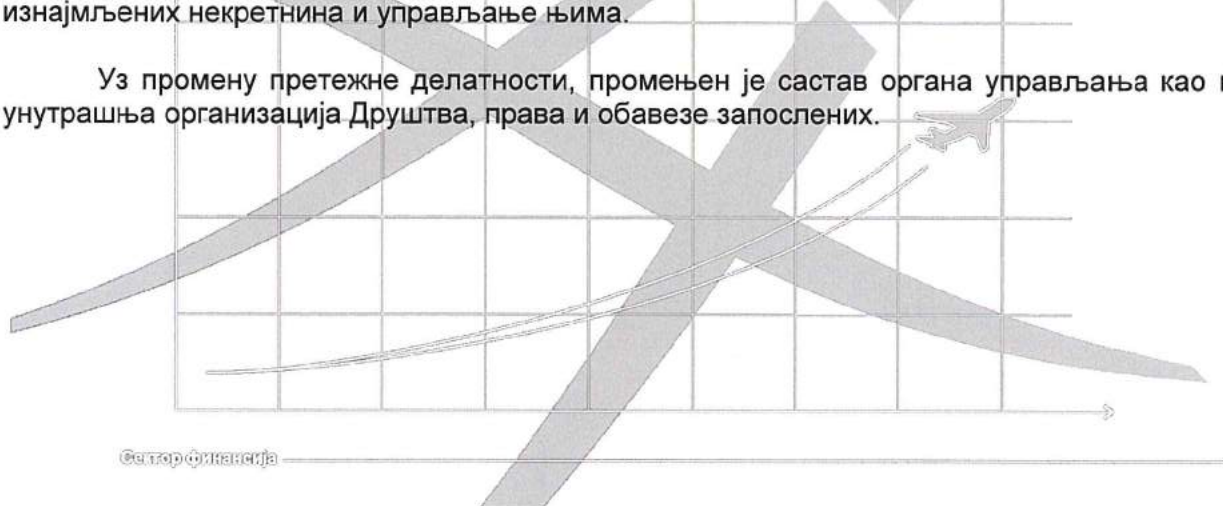
1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Дана 22.03.2018.године закључен је Уговор о концесији за финансирање, развој кроз изградњу и реконструкцију, одржавање и управљање инфраструктуром АД Аеродрома Никола Тесла Београд и обављање делатности оператера аеродрома на Аеродрому Никола Тесла у Београду, између Републике Србије, коју заступа Влада Републике Србије и АД Аеродром Никола Тесла Београд (у даљем тексту: Друштво), са једне стране као Даваоца концесије и VINCI Airports Serbia д.о.о. Београд, правног лица које је основано у складу са законима Републике Србије, са регистрованим седиштем у Београду, 11180 Београд 59, матични бр. 21364568, ПИБ (порески идентификациони број) 110572920 и VINCI Airports S.A.S., поједностављено акционарско друштво (SAS) са регистрованом адресом у улици Louis Blériot 12/14, Rueil-Malmaison (92500), Француска, регистровано у Регистру Трговине и Компанија у Нантеру под бројем 410 002 075, као изабраног најповољнијег индивидуалног понуђача и оснивача друштва за посебне намене (ДПН), са друге стране.

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

Сходно усвојеном пречишћеном тексту Статута Друштва који је ступио на правну снагу Датумом почетка концесије, АД Аеродром Никола Тесла је са Датумом почетка концесије престао да као претежну делатност пружа остале услуге у ваздушном саобраћају, и као Давалац концесије наставио да функционише као правно лице са измењеном претежном делатношћу усклађеном са законском обавезом праћења реализације Уговора о концесији, односно 68.20 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима.

Уз промену претежне делатности, промењен је састав органа управљања као и унутрашња организација Друштва, права и обавезе запослених.



© Сетор Финансија

Пословно име		АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
1	Седиште и адреса	Београд, 11180 Београд 59
	Матични бр	07036540
	ПИБ	100000539
2	веб сајт и е-маил адреса	www.antb.rs; kabinet@antb.rs
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	Број регистрације: BD 4874/2005 Датум регистрације: 15.06.2005. године Број регистрације: BD 91540/2012 Датум регистрације: 09.07.2012. године Број регистрације: BD 100187/2012 Датум регистрације: 20.07.2012. године
4	Делатност (шифра и опис)	68.20 - Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
5	Број запослених	на дан 31.03.2019.године АД АНТ БГД има 32 запослена лица
6	Вредност основног капитала	21.264.302.590 динара (на дан 31.03.2019. године)
7	Назив, седиште ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај за 2018. годину	„ПКФ“ d.o.o. Палмира Тољатија 5/III, Београд
8	Број издатих акција, ISIN бројем и CFI COD	Бр. обичних акција 35.026.129 (на дан 31.03.2019. године) CFI код ESVUFR ISIN број RSANTBE 11090
9	Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза ад Београд, Омладинских бригада 1, 11070 Нови Београд

Београд, 05.04.2019.

Десет највећих акционара по броју акција на дан 31.03.2019. године

Р.бр.	Име / Назив Акционара	Број акција	% Учешћа
1	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29,247,317	83.50
2	ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД ЗБИРНИ РАЧУН	637,055	1,82
3	SOCIETE GENERALE БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН - ФО	617,873	1,76
4	АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БГД	442,361	1,26
5	SOCIETE GENERALE БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН - ФО	293,327	0,84
6	CONVEST A.D. НОВИ САД - ЗБИРНИ РАЧУН	102,062	0,29
7	КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	92,379	0,26
8	RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС	62,988	0,18
9	БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	44,442	0,13
10	ДУНАВ РЕ АД	28,231	0,08

09.100.0000000000

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-III 2019. године:

Скупштина друштва:

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

Надзорни одбор:

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

Извршни одбор:

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

*Нада Зечевић је обављала функцију Извршног директора до 07.02.2019.године.

2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

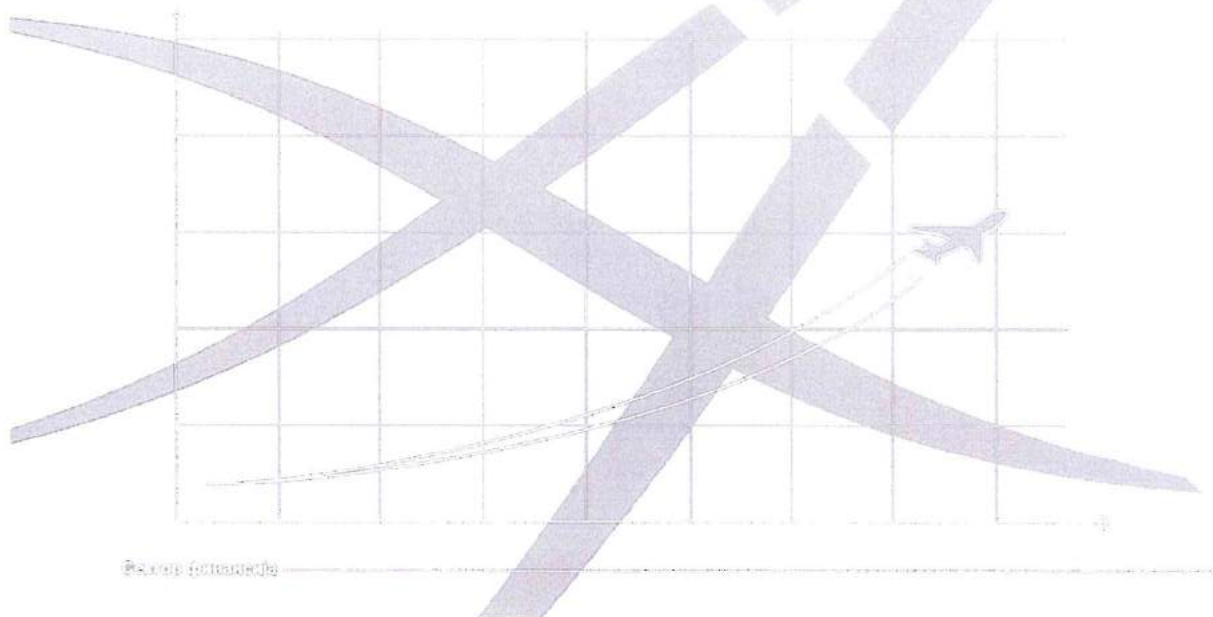
АД Аеродром Никола Тесла Београд, као члан Привредне коморе Србије, прихватио је *Кодекс корпоративног управљања* који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије, број 99/2012, као и на сајту Друштва www.antb.rs.

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

Кодекс садржи две врсте правила:

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

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



3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Имајући у виду да је дана 22.12.2018. године почела концесија услед које је Друштво престало да буде оператер аеродрома па је промењена претежна делатност Друштва, приходи и расходи приказани су у складу са законском обавезом кварталног извештавања на основу Закона о тржишту капитала ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016), по којем смо у обавези да извештавамо остварење текуће године у односу на исти период претходне године. Из разлога промене претежне делатности Друштва није упоредиво вршити процентуално поређење остварених прихода и расхода текуће и претходне године. Додатно с обзиром да се ради о материјалној промени, без обзира на правни континуитет постојања Друштва који није прекинут (исти ПИБ, исти матични број), у реалности Друштво има последично гледано статус ново основаног субјекта (start up), што додатно објашњава неупоредивост пословања али се приказивањем 2018.године испуњава законска обавеза у погледу садржине извештавања.

3.1. ПРИХОДИ

У периоду I-III 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан приход** у висини од **176.328.970 динара** и већи су за 8% у односу на укупно планиране приходе за период I-III 2019.године.

Пословни приходи у периоду I-III 2019.године остварени су у износу од **133.223.514 динара** и на истом су нивоу у односу на планиране пословне приходе за период I-III 2019.године. У оквиру остварених пословних прихода за период I-III 2019.године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од **129.769.200 динара**.

Финансијски приходи у периоду I-III 2019.године остварени су у износу од **31.101.421 динара** и за 5% су већи у односу на планиране финансијске приходе за период I-III 2019.године. Структуру финансијских прихода чине:

- Приходи од камата који чине 44% укупно остварених финансијских прихода за период I-III 2019.године;
- Приходи од курсних разлика – реализованих чине 33% укупно остварених финансијских прихода за период I-III 2019.године;
- Приходи од курсних разлика – нереализованих чине 23% укупно остварених финансијских прихода за период I-III 2019.године.

Остали приходи у периоду I-III 2019.године остварени су у висини од **12.004.034 динара**. У оквиру остварених осталих прихода у периоду I-III 2019.године највећи приход чине накнадно утврђени приходи из ранијих година у износу од **11.139.463 динара** и чине 6,32% од укупно остварених прихода за период I-III 2019.године.

Структура остварених прихода за I-III 2019.године приказана је у табели **структура прихода уз напомену о неупоредивости са остварењем за исти период претходне године услед суштинске промене пословања**.

Регистар финансија

СТРУКТУРА ПРИХОДА

Р.Бр.	Врста услуге	Опис услуге	Остварење I-III 2018	План I-III 2019	Остварење I-III 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
	Авио услуге домаће компаније					
	614000+614004+614300+614302+614303+614304	Слетање	35,310,572	0	0	0
	614010+614014+614310+614312+614313+614314	Осветљење	12,131,393	0	0	0
	614030+614034+614330+614332+614333+614334	П/О	106,963,331	0	0	0
	614040+614042+614043+614044	Инфраструктура	59,084,051	0	0	0
	614050+614052	Авиомостови	14,523,795	0	0	0
	614020+614024+614320+614322+614323+614324	Приход за боравак авиона	1,128,510	0	0	0
I	Укупно авио услуге (домаће компаније):		229,141,650	0	0	0
	Авио услуге ино компаније					
	615010+615011+615012+615013+615014	Слетање	168,473,219	0	0	0
	615020+615021+615022+615023+615024	П/О	161,071,510	0	0	0
	615030+615031+615032+615033+615034	Осветљење	21,917,133	0	0	0
	615040+615042+615043+615044	Инфраструктура	111,675,488	0	0	0
	615060+615062	Авиомостови	45,975,483	0	0	0
	615000+615001+615002+615003+615004	Приход за боравак авиона	4,573,510	0	0	0
II	Укупно авио услуге (ино компаније):		513,686,343	0	0	0
I+II	Укупно авио услуге		742,827,993	0	0	0
	Путнички сервис					
	614400+614404 - домаће компаније - домаћи саобраћај	Путнички сервис д.к./д.с.	0	0	0	0
	614181+614182+614183+614190+614192(BRS i PRM)+614410+614412+614413+614414	Путнички сервис д.к./м.с.	154,600,655	0	0	0
	615150+615152+615200+615210+615212+615213+615214+615215+615862+615864+615896-PRM	Путнички сервис ино ком.	476,394,906	0	0	0
	614420+614430+614432+614433+614434+615230+615232+615233+615234	Такса за безбедност	219,306,700	0	0	0
III	Укупно путнички сервис		850,302,260	0	0	0
I+II+III	Укупно авио услуге и путнички сервис		1,593,130,253	0	0	0
	РЦМ услуге					
	614500+614510	Рцм услуге дом тржиште	37,985,528	0	0	0
	615300 +615310 (ино)	Рцм услуге ино. тржиште	4,036,523	0	0	0
IV	Укупно РЦМ услуге:		42,022,052	0	0	0
V	Укупно услуге везане за авио саобраћај (I до IV):		1,635,152,305	0	0	0
	Остале услуге					
1	614360+614362+615100+615102	Услуге ДЦС	3,009,726	0	0	0
2	614110+614112+614114+614115+614116+614170+614172+614173+614180+614184+614391+615872+615873+615874+615875+615876+615877+615891+615892+615895	Пос.захтев - воркордер	22,184,234	0	0	0
3	614130+614131+615071+615072	Вип салон	1,397,929	0	0	0
4	614140+614142+615090+615092	ЦУТЕ (дом + ино)	32,034,848	0	0	0
5	614380+615080	Лост анд фоунд	3,484,762	0	0	0
6	6146+615120+615400+615401	Комуналне услуге	43,331,904	0	0	0
7	614820+615170	Угоститељске ус. биз. кл.	0	0	0	0
8	614870+615810	Рекламни простор	11,469,102	0	0	0
9	614883	Комер. коришћ. Платформе	11,467,115	0	0	0
10	614160+614163+614164+615110+615112+615113+615114	Усл. одлеђивања авиона	93,217,433	0	0	0
11	614860+614861+614865+614866+614867+614868+615880+615885+615887+615888	Приходи од паркинг простора	17,022,208	0	0	0
12	Остале непоменуте услуге - дом + ино		3,291,869	0	1,329,314	0
VI	Остале услуге (1 до 12):		241,911,130	0	1,329,314	0
VII	Укупно 61 - Приходи од продаје услуга (V+VI)		1,877,063,435	0	1,329,314	0
	Приходи од продаје робе:					
VIII	60 - Приходи од продаје керозина + роба		443,981	0	0	0
IX	Укупно (60+61) ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (VII+VIII)		1,877,507,416	0	1,329,314	0
X	64 и 65 - Други пословни приходи		196,471,219	133,357,510	131,894,200	99
XI	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (IX+X)		60+61+62+64+65	2,073,978,635	133,357,510	133,223,514
XII	66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		22,856,808	29,582,556	31,101,421	105
1	камате		18,213,598	16,124,835	13,661,483	85
2	курсне разлике - реализоване		2,148,879	8,192,167	10,397,789	127
3	курсне разлике - нерализоване		2,494,331	5,265,554	7,042,149	134
XIII	67, 68 и 69 ОСТАЛИ ПРИХОДИ		6,063,562	0	12,004,034	0
XIV	Укупно приходи (XI+XII+XIII)		2,102,899,006	162,940,066	176,328,970	108

3.2. РАСХОДИ

У периоду I-III 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан расход** у висини од **144.857.934 динара** и већи је за 20% у односу на укупно планиране расходе за период I-III 2019.године.

Пословни расходи у периоду I-III 2019.године остварени су у износу од **84.266.962 динара** и мањи су за 2% у односу на планиране пословне расходе за период I-III 2019.године. Структуру остварених пословних расхода за период I-III 2019.године чине:

- нематеријални трошкови (конта групе 55) у износу од **31.439.020 динара**;
- трошкови зарада, накнада и остали лични расходи (конта групе 52) у износу од **27.483.390 динара**;
- трошкови производних услуга (конта групе 53) у износу од **13.830.437 динара**;
- трошкови материјала и енергије (конта групе 51) у износу од **335.254 динара**;
- трошкови амортизације и резервисања (конта групе 54) у износу од **11.178.862 динара**.

Финансијски расходи у периоду I-III 2019.године остварени су у износу од **40.033.240 динара** и за 15% су већи у односу на планиране финансијске расходе за период I-III 2019.године, највећим делом због негативних курних разлика који чине 95% укупно остварених финансијских расхода.

Остали расходи у периоду I-III 2019.године остварени су у висини од **20.557.731 динара**. У оквиру остварених осталих расхода у периоду I-III 2019.године највећи расход чине накнадно утврђени расходи из ранијих година у износу од **19.814.751 динара** и чине 13,68% од укупно остварених расхода за период I-III 2019.године.

Структура остварених расхода за I-III 2019.године приказана је у табели **структура расхода уз напомену о неупоредивости са остварењем за исти период претходне године услед суштинске промене пословања**.



СТРУКТУРА РАСХОДА

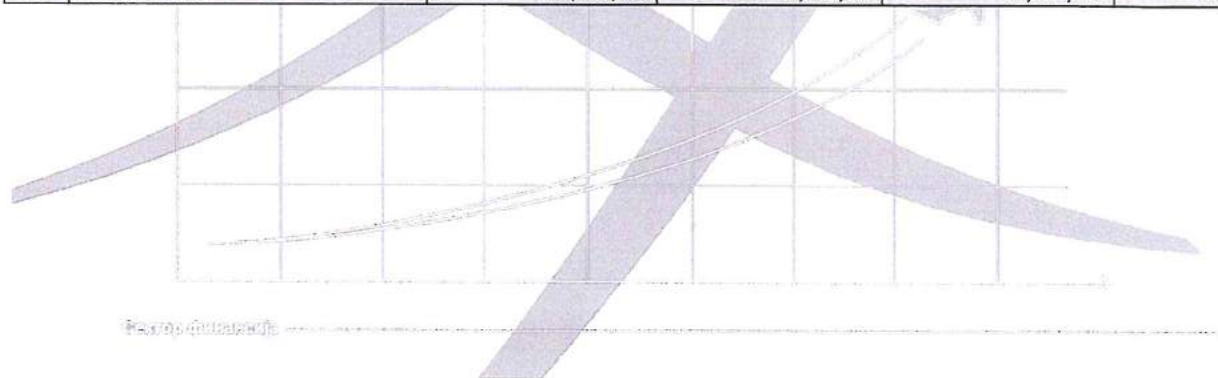
Кonto	Назив kонта	Остварење I-III 2018	План I-III 2019	Остварење I-III 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
60	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	278,202	10,496	0	0
501	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	278,202	10,496	0	0
61	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	166,967,477	346,780	336,264	97
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	56,384,033	15,780	15,780	100
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	482,100	330,000	124,629	38
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	81,440,621	0	194,845	0
514	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА	18,660,723	0	0	0
62	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	896,806,063	28,483,390	27,483,390	96
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	530,858,369	20,568,212	19,568,212	95
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	95,023,942	3,278,285	3,278,285	100
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	200,392	328,595	328,595	100
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	154,201,420	1,864,312	1,864,312	100
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	2,460,670	2,038,220	2,038,220	100
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	114,060,269	405,766	405,766	100
63	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	101,686,685	13,948,416	13,830,437	99
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	15,524,394	440,000	451,276	103
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	43,312,134	3,763,059	9,289,390	247
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	10,336,151	7,425,362	2,826,975	38
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	23,367,162	49,253	1,068,698	2170
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	9,116,844	2,270,742	194,099	9
64	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	268,761,764	11,000,000	11,178,862	102
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	268,761,764	0	178,862	0
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0	11,000,000	11,000,000	100
66	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	108,323,180	31,768,672	31,439,020	99
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	54,596,300	10,821,726	8,640,215	80
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	4,819,613	300,000	287,085	96
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	11,872,154	75,500	0	0
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	1,324,022	569,913	753,041	132
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	2,472,047	150,000	668,188	445
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	21,796,034	18,476,434	19,404,919	105
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	11,443,010	1,375,000	1,685,571	123
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1,622,792,372	86,666,666	84,266,962	98
66	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	30,707,328	34,967,326	40,033,240	116
562	РАСХОДИ КАМАТА	9,575,876	1,089,829	799,837	73
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	20,980,131	33,282,281	38,193,832	115
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	151,321	585,214	1,039,571	178
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	30,707,328	34,967,326	40,033,240	116
67	ОСТАЛИ РАСХОДИ	14,064,890	287,600	742,980	268
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА НЕКРЕТ.И ОПРЕМЕ	537,109	0	0	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	13,527,781	287,600	742,980	258
69	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	9,888,368	0	19,814,761	0
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАН. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	9,888,368	0	19,814,751	0
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	23,963,268	287,600	20,667,731	0
	УКУПНИ РАСХОДИ	1,677,462,968	120,801,480	144,867,934	120

3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ I-III 2019. ГОДИНЕ

У периоду I-III 2019. године исказан је позитиван резултат пословања Друштва у висини од **31.471.036 динара**.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Р.Бр.	Позиција	Остварење I-III 2018	План I-III 2019	Остварење I-III 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1	Пословни приходи	2,073,978,635	133,357,510	133,223,514	100
2	Пословни расходи	1,522,792,372	85,556,655	84,266,962	98
3	Пословни добитак (1-2)	551,186,264	47,800,855	48,956,552	102
3a	Пословни губитак (2-1)				
4	Финансијски приходи	22,856,808	29,582,556	31,101,421	105
5	Финансијски расходи	30,707,328	34,957,325	40,033,240	115
6	Финансијски добитак (4-5)				
6a	Финансијски губитак (5-4)	7,850,520	5,374,769	8,931,819	166
7	Остали приходи	6,063,562	0	12,004,034	0
8	Остали расходи	23,953,258	287,500	20,557,731	0
9	Остали добитак (7-8)				
9a	Остали губитак (8-7)	17,889,695	287,500	8,553,697	0
10	Укупан приход (1+4+7)	2,102,899,006	162,940,066	176,328,970	108
11	Укупан расход (2+5+8)	1,577,452,958	120,801,480	144,857,934	120
12	Укупна бруто добит (10-11)	525,446,048	42,138,586	31,471,036	75
14	Порески расход периода	80,644,938			
15	Одложени порески расход периода	420,424			
16	Одложени порески приход периода				
17	Исплаћена лична примања послодавцу				
18	Нето добитак	444,380,686	42,138,586	31,471,036	75



3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

БРОЈ РАДНИКА ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ У 2019 ГОДИНИ (последњи дан у месецу)

Месец	Неодређено	Одређено	Укупно	ПП послови	СВЕГА
1	2	3	4 (2+3)	5	6 (4+5)
Јануар	24	6	30	2	32
Фебруар	32	0	32	2	34
Март	32	0	32	2	34
Просек I-III	29	2	31	2	33

4. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-III 2019. ГОДИНЕ

У периоду I-III 2019 године потребно је напоменути следеће важне пословне догађаје:

- Извршен је обрачун и припрема за исплату дивиденде акционарима на основу остварених резултата пословања за 2018. годину;
- Извршена је исплата остварене добити запосленима 21.03.2019. године на основу остварених резултата пословања за 2018. годину;
- Извршена је наплата потраживања на основу закљученог Протокола о регулисању међусобних права и обавеза са Montenegro airlines у износу од 380.598,93 евра;
- Закључен је Споразум о отплати дуга са ЈАТ Техником у износу од 48.724.735,56 динара који се односи на:
 - ✓ накнаду за утрошен мазут,
 - ✓ накнаду за испоручену топлотну енергију и
 - ✓ накнаду на име камата.
- Закључен је Анекс споразума о отплати дуга са ЈАТ Техником у износу од 10.520.721,74 динара који се односи на:
 - ✓ накнада за приступ и коришћење сервисних и помоћних саобраћајница;
 - ✓ накнаде за РСМ услуге;
 - ✓ накнаде за коришћење телефона и обављених телефонских разговора;
 - ✓ накнада за извршене услуге на посебан захтев и по другим основама.

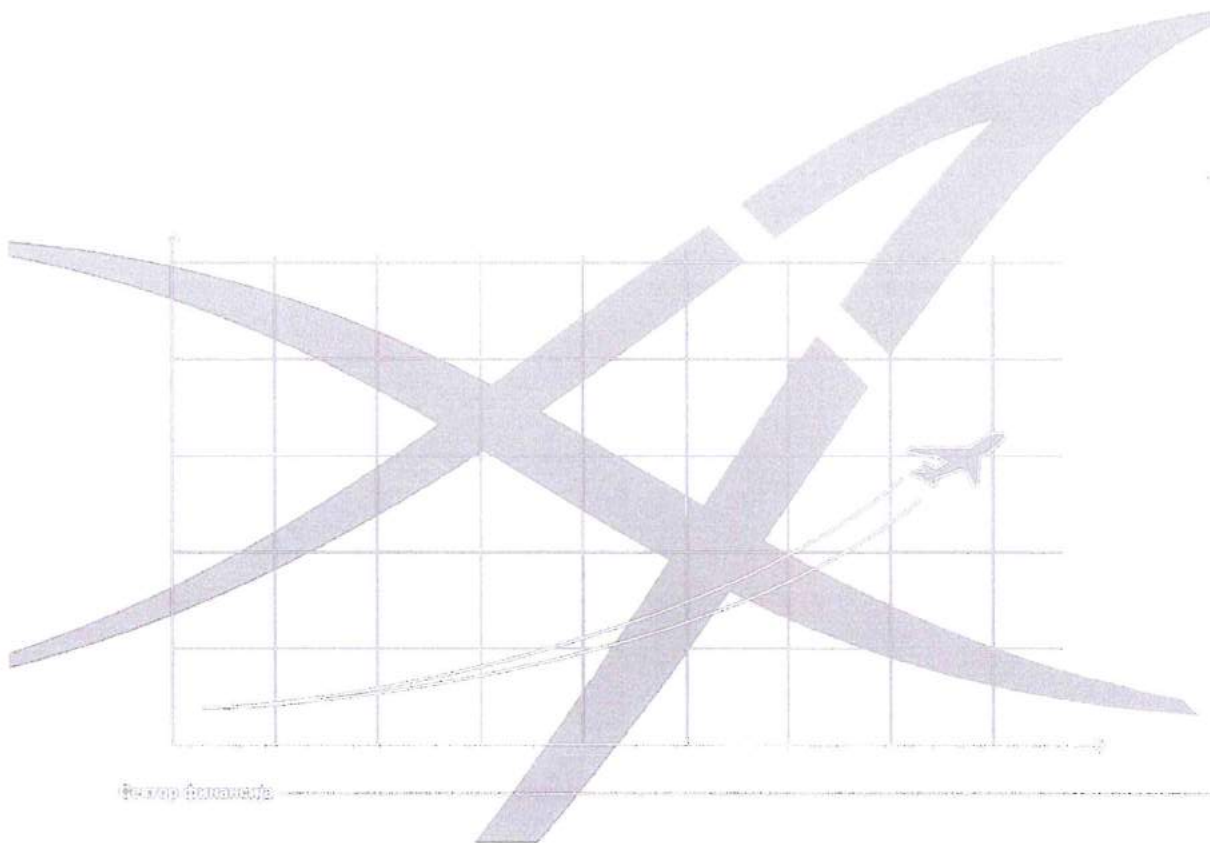
У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Последи пут је процена непокретности, постројења и опреме

извршена на дан 31.12.2016. године. У складу са МРС 16.31 и законским прописима процена имовине врши у периоду од три до пет година. Друштво је уговорило спровођење процене вредности имовине АД Аеродрома Никола Тесла Београд од стране КГМГ д.о.о. Београд. Очекивање је да ће се поступак процене завршити а ефекти на вредност основних средстава, ревалоризационих резерви, одложених пореских обавеза и трошкова амортизације обухватити у шестомесечном извештају АД Аеродрома Никола Тесла Београд за 2019. годину.

4.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-III 2019. ГОДИНЕ

У периоду I-III 2019. године потребно је напоменути следеће важне пословне догађаје који су наступили након истека периода I-III 2019 године:

- Извршена је исплата дивиденде акционарима 16.04.2019.године, на основу остварених резултата пословања за 2018.годину;
- Извршена је наплата последње рате потраживања 05.04.2019.године на основу закљученог Протокола о регулисању међусобних права и обавеза са Montenegro airlines у износу од 380.598,93 евра;



5. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-III 2019. ГОДИНЕ

Анализом стања средстава и извора средстава Друштва на дан 31.03.2019. године, а првенствено готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, обавеза по основу дугорочних кредита, и слично може се рећи да је Друштво није изложено девизном ризику.

Друштво има потраживања од домаћих и ино купаца, тако да кредитни ризик постоји. Да би се овај ризик смањио, Друштво редовно прати реализацију наплате, анализира вредност наплате у уговореном року, кашњења у плаћању као и ненаплаћена потраживања.

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.

Истичемо да Друштво у уговореним роковима измирује своје текуће обавезе


6. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема повезаних лица по основу Закона о Привредним друштвима (Сл.Гласник РС бр.36/2011, 99/2011, 83/2014 и 5/2015 члан 62) сходно томе нема ни пословних активности са повезаним лицима.

6.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема огранке у оквиру Друштва.

Београд, мај 2019. године



Генерални директор
Саша Влаисављевић, дипл.инж.саобр.

Број: 1077

11180 Београд 59, Србија

E: kabinet@antb.rs

Датум: 08-05-2019

SITA: BEGOWXH

www.antb.rs

ИЗЈАВА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, Квартални извештај за први квартал 2019. 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 јавног Друштва.

Генерални директор

Саша Влаисављевић, дипл.инж.саобр

Руководилац сектора финансија,
рачуноводства и планирања

Јелена Арсенијевић, дипл.ецц.



**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: 1105
Датум: 15. мај 2019. године**

На основу члана 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) 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 272. редовној седници одржаној дана 15. маја 2019. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобравају се Финансијски извештаји на дан 31. март 2019. године Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд.
2. Овај одлука ступа на снагу даном доношења.

Образложење

Члан 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, / 112/2015 и 108/2016) прописује да је јавно акционарско друштво дужно да састави, објави јавности 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.

Чланом 32. став 1. тачка 5) Статута АД Аеродром Никола Тесла Београд (број: 361 од 05.02.2019. године – пречишћен текст), прописано је да Надзорни одбор одобрава финансијске извештаје и друге извештаје Друштва, чије усвајање није у надлежности Скупштине Друштва, а који се сачињавају у складу са законом.

Поред редовних Годишњих финансијских извештаја који се у складу са Законом о рачуноводству (Сл.гласник 62/13) и Правилником о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја (Сл.гласник 127/14), достављају Агенцији за привредне регистре након усвајања од стране Скупштине Друштва најкасније 45 дана након завршетка квартала, Јавна друштва имају и додатне извештајне обавезе које су прописане Законом о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016), Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја Јавних друштава ("Сл. гласник РС", бр.14/2012, 5/2015 и 24/2017) и Упутством о начину на који Јавна друштва достављају информације Комисији за хартије од вредности.

Имајући у виду да је АД Аеродром Никола Тесла Београд јавно друштво чије су хартије од вредности укључене у трговање дужан је да сачини Квартални извештај за први квартал 2019. године, који садржи Финансијске извештаје на дан 31. март 2019. године, Извештај о пословању за период I-III 2019. године и Изјаву лица одговорних за састављање извештаја која садржи податке прописане чланом 52. став 3. тачка 7. и члана 53. став 2. Закона о тржишту капитала.

С обзиром на наведено, поступајући у складу са важећим прописима и Статутом сачињени су Финансијски извештаји на дан 31. март 2019. године и у складу са Статутом и Пословником о раду Надзорног одбора достављени су Комисији за ревизију ради оцене

садржаја и давања сагласности на наведене финансијске извештаје, као и упућивања Надзорном одбору на разматрање и доношење Одлуке о одобравању Финансијских извештаја о пословању на дан 31. март 2019. године.

АД Аеродром Никола Тесла Београд у периоду јануар-март 2019. године бележи позитиван резултат пословања у износу 31.471.036 динара, а који се огледа у следећем:

Приходи

У периоду I-III 2019. године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је укупан приход у висини од 176.328.970 динара и већи су за 8% у односу на укупно планиране приходе за период I-III 2019. године.

Пословни приходи у периоду I-III 2019. године остварени су у износу од 133.223.514 динара. У оквиру остварених пословних прихода за период I-III 2019. године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од 129.769.200 динара.

Финансијски приходи у периоду I-III 2019. године остварени су у износу од 31.101.421 динара.

Остали приходи у периоду I-III 2019. године остварени су у висини од 12.004.034 динара.

Расходи

У периоду I-III 2019. године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је укупан расход у висини од 144.857.934 динара и већи је за 20% у односу на укупно планиране расходе за период I-III 2019. године.

Пословни расходи у периоду I-III 2019. године остварени су у износу од 84.266.962 динара.

Финансијски расходи у периоду I-III 2019. године остварени су у износу од 40.033.240 динара.

Остали расходи у периоду I-III 2019. године остварени су у висини од 20.557.731 динара.

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



Председник Надзорног одбора

Весна Станковић Јевђевић, дипл.екон.

Достављено:

- Генералном директору;
- Секретару Друштва;
- Сектору Финансија, рачуноводства и планирања;
- Сектору Правних послова;
- Архиви.

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: 1106
Датум: 15. мај 2019. године**

На основу члана 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) 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 272. редовној седници одржаној дана 15. маја 2019. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобрава се Извештај о пословању за период I-III 2019. године Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд.
2. Овај одлука ступа на снагу даном доношења.

Образложење

Члан 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, / 112/2015 и 108/2016) прописује да је јавно акционарско друштво дужно да састави, објави јавности 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.

Чланом 32. став 1. тачка 5) Статута АД Аеродром Никола Тесла Београд (број: 361 од 05.02.2019. године – пречишћен текст), прописано је да Надзорни одбор одобрава финансијске извештаје и друге извештаје Друштва, чије усвајање није у надлежности Скупштине Друштва, а који се сачињавају у складу са законом.

Поред редовних Годишњих финансијских извештаја који се у складу са Законом о рачуноводству (Сл.гласник 62/13) и Правилником о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја (Сл.гласник 127/14), достављају Агенцији за привредне регистре након усвајања од стране Скупштине Друштва најкасније 45 дана након завршетка квартала, Јавна друштва имају и додатне извештајне обавезе које су прописане Законом о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016), Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја Јавних друштава ("Сл. гласник РС", бр.14/2012, 5/2015 и 24/2017) и Упутством о начину на који Јавна друштва достављају информације Комисији за хартије од вредности.

Имајући у виду да је АД Аеродром Никола Тесла Београд јавно друштво чије су хартије од вредности укључене у трговање дужан је да сачини Квартални извештај за први квартал 2019. године, који садржи Финансијске извештаје на дан 31. март 2019. године, Извештај о пословању за период I-III 2019. године и Изјаву лица одговорних за састављање извештаја која садржи податке прописане чланом 52. став 3. тачка 7. и члана 53. став 2. Закона о тржишту капитала.

С обзиром на наведено, поступајући у складу са важећим прописима и Статутом сачињен је Извештај о пословању за период I-III 2019. године и у складу са Статутом и Пословником о раду Надзорног одбора достављен је Комисији за ревизију ради оцене

садржаја и давања сагласности на наведени извештај о пословању, као и упућивања Надзорном одбору на разматрање и доношење Одлуке о одобравању Извештаја о пословању за период I-III 2019. године.

АД Аеродром Никола Тесла Београд у периоду јануар-март 2019. године бележи позитиван резултат пословања у износу 31.471.036 динара, а који се огледа у следећем:

Приходи

У периоду I-III 2019. године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је укупан приход у висини од 176.328.970 динара и већи су за 8% у односу на укупно планиране приходе за период I-III 2019. године.

Пословни приходи у периоду I-III 2019. године остварени су у износу од 133.223.514 динара. У оквиру остварених пословних прихода за период I-III 2019. године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од 129.769.200 динара.

Финансијски приходи у периоду I-III 2019. године остварени су у износу од 31.101.421 динара.

Остали приходи у периоду I-III 2019. године остварени су у висини од 12.004.034 динара.

Расходи

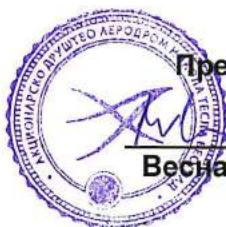
У периоду I-III 2019. године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је укупан расход у висини од 144.857.934 динара и већи је за 20% у односу на укупно планиране расходе за период I-III 2019. године.

Пословни расходи у периоду I-III 2019. године остварени су у износу од 84.266.962 динара.

Финансијски расходи у периоду I-III 2019. године остварени су у износу од 40.033.240 динара.

Остали расходи у периоду I-III 2019. године остварени су у висини од 20.557.731 динара.

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



Председник Надзорног одбора

Весна Станковић Јевђевић, дипл.екон.

Достављено:

- Генералном директору;
- Секретару Друштва;
- Сектору Финансија, рачуноводства и планирања;
- Сектору Правних послова;
- Архиви.