



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 трећи квартал 2019. и
за период јануар-септембар 2019. године**



Садржај извештаја

1. Финансијски извештаји на дан 30. септембар 2019. године:

- Биланс успеха за период I-IX 2019. године;
- Биланс стања на дан 30. септембар 2019. године;
- Извештај о осталом резултату за период I-IX 2019. године;
- Извештај о променама на капиталу период I-IX 2019. године;
- Извештај о токовима готовине за период I-IX 2019. године;
- Напомене уз финансијске извештаје на дан 30. јун 2019. године.

2. Извештај о пословању за трећи квартал 2019. и за период I-IX 2019. године

3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја

4. Одлука о одобравању Финансијских извештаја на дан 30. септембар 2019. године

5. Одлука о одобравању Извештаја о пословању за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године - исправка

У Извештају о пословању за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године извршена је исправка омашком учињене административне грешке која нема негативних последица у смислу Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) и других релевантних прописа

АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД, БЕОГРАД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
30. септембар 2019. године

1. БИЛАНС УСПЕХА за период I-IX 2019. године;
2. БИЛАНС СТАЊА на дан 30. септембар 2019. године;
3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период I-IX 2019. године;
4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ период I-IX 2019. године;
5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период I-IX 2019. године,
6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године.

Октобар 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2019. до 30.09.2019. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2019)	Кумулатив (01.01- 30.09.2019)	Квартал (01.07- 30.09.2018)	Кумулатив (01.01- 30.09.2018)
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		130,944	393,901	3,291,327	8,015,788
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	4	0	0	4,183	5,103
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			4,183	5,103
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	1,340	4,191	2,945,849	7,206,969
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	1,340	4,191	1,319,476	3,024,428
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5			1,626,373	4,182,541
64	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
65	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	129,604	389,710	341,295	803,716

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2019. до 30.09.2019. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2019)	Кумулатив (01.01- 30.09.2019)	Квартал (01.07- 30.09.2018)	Кумулатив (01.01- 30.09.2018)
1	2	3	4	5	6	7	8
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		94,347	276,631	1,585,305	4,573,602
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7			4,073	4,671
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	453	962	49,139	168,559
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	242	627	70,074	210,442
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	36,869	101,240	885,668	2,674,119
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	13,738	45,888	127,420	334,230
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	-322	0	318,171	860,564
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	10,000	21,000	5,000	5,000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	33,367	106,914	125,760	316,017
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		36,597	117,270	1,706,022	3,442,186
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	4,995	68,603	40,174	102,170
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	2,746	18,037	15,207	53,175
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	15	2,249	50,566	24,967	48,995

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2019. до 30.09.2019. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2019)	Кумулатив (01.01- 30.09.2019)	Квартал (01.07- 30.09.2018)	Кумулатив (01.01- 30.09.2018)
1	2	3	4	5	6	7	8
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	16	1,561	136,736	10,370	53,075
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	16	-15	9,717	3,118	19,229
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	16	1,576	127,019	7,252	33,846
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		3,434		29,804	49,095
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049			68,133		
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	17			7,488	8,390
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18			-11,452	29,211
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	601,157	620,574	7,937	19,363
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	553,460	554,753	166,782	186,945
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		87,728	114,958	1,595,921	3,302,878
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2019. до 30.09.2019. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07- 30.09.2019)	Кумулатив (01.01- 30.09.2019)	Квартал (01.07- 30.09.2018)	Кумулатив (01.01- 30.09.2018)
1	2	3	4	5	6	7	8
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21	24,267	27,239	16,548	28,659
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	22	63,461	87,719	1,579,373	3,274,219
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	23			238,263	488,196
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	23	11,048	11,048	1,538	10,010
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	23	52,413	76,671	1,339,572	2,776,013
	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	24		2.19		79.26
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					
6	УКУПНИ ПРИХОДИ			737,023	1,094,707	3,352,575	8,151,445
5	УКУПНИ РАСХОДИ			673,562	1,006,988	1,773,203	4,877,227

БИЛАНС СТАЊА
На дан 30. септембра 2019. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2019. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2019.	Претходна година	
1	2	3	4	5	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		28,477,500	26,722,716	0
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	25	301,390	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	25	290,086	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		11,304		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9			1,595	
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	26	28,033,850	26,302,258	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11	26	11,193,491	9,968,707	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12	26	11,234,087	10,984,909	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13	26	5,543,667	5,341,504	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	14	26	0		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	15	26	3,619	3,619	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	16	26	58,986	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	26	0		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19		96	124	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21	26	96	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	27	129,096	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	27a	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	276	129,095	131,064	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 30. септембра 2019. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2019. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2019.	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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		2,813,947	65,364,611	0
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		21,703	32,948	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	45				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	46				
12	3. Готови производи	47				
13	4. Роба	48				
14	5. Стална средства намењена продаји	49				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	50	29	21,703	32,948	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	30	135,173	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	30	92,219	324,818	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57	30	42,954	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	31	1,609,795	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	32	4,510	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	32	1,746	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	32	2,764	2,721,019	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	33	877,576	61,394,573	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69	34	33,489		0
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	70	35	131,701	36,786	
		71		31,291,447	92,087,327	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72	47	377,128	649,072	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 30. септембра 2019. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2019. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2019.	Претходна година	
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	36	30,181,124	81,105,207	0
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		21,322,533	21,264,302	
300	1. Акцијски капитал	403	36а	21,015,677	21,015,677	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Задружни удели	408				
306	7. Емисиона премија	409	36б	306,856	248,625	
309	8. Остали основни капитал	410				
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	411				
047 и 237	III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	412	36ц	33,192	265,416	
32	IV РЕЗЕРВЕ	413	36д	6,356,456	6,356,456	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	414	36е	2,441,167	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	36ф	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	36г	76,870	53,162,398	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	418	36г	199	6,948	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	419	36г	76,671	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		76,390	620,490	0
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	37	76,390	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 запослених	429	37а	1,285	1,285	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430	37	75,105	144,339	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		0	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	38	0	474,866	

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 30. септембра 2019. године

БИЛАНС СТАЊА						
на дан 30.09.2019. године						
- у хиљадама динара -						
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 30.06.2019.	Претходна година	
1	2	3	4	5	Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
					6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441	46	820,136	478,523	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		213,797	9,883,107	0
42	И КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443	39	0	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 обустављеног пословања намењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449	39	0	98,520	
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450	40	45,644	101,546	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	41	76,032	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	41	61,155	180,837	
436	6. Додављачи у иностранству	457	41	5,576	415,144	
439	7. Остале обавезе из пословања	458	41	9,301	22,373	
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	42	35,552	12,090	
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460	43	0	30,505	
48	VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461	44	1,975	8,929,626	
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	45	54,594	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	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		31,291,447	92,087,327	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465	47	377,128	649,072	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2019. до 30.09.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.07-30.09.2019)	Кумулатив (01.01-30.09.2019)	Квартал (01.07-30.09.2018)	Кумулатив (01.01-30.09.2018)
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА						
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	23	52,413	76,671	1,339,572	2,776,013
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002					
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК						
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима						
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме						
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			2,308,471		
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			91,210		
	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 приликом прелазних периода						
333	а) добици	2009					
	б) губици	2010					
	в) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима						
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања						
334	а) добици	2011					
	б) губици	2012					
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање						
335	а) добици	2013					
	б) губици	2014					
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока						
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	2,217,261	0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК						
	(2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020					
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА						
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК						
	(2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022			1,870,990		
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК						
	(2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023					
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА						
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК						
	(2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024		52,413	1,947,661	1,339,572	2,776,013
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК						
	(2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025					
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		52,413	1,947,661	1,339,572	2,776,013
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027					
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028					

ИЗВЕŠTAЈ O ПPOМEHAМА HA KAPИТАЛУ у пepиoду oд 01.01. дo 30.09.2019. гoдинe

11

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 30.09.2019. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ				
у периоду од 01.01.2018. до 30.09.2018. године				
- у хиљадама динара -				
Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
1	2	3	Текућа година	Претходна година
4	5			
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		1,237,626	8,772,953
1. Продаја и примљени аванси	3002		1,214,910	7,845,477
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2,529	2,388
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		20,187	925,088
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		12,515,786	5,008,043
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		752,617	1,359,193
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		96,381	2,653,579
3. Плаћене камате	3008		12,606	18,008
4. Порез на добитак	3009		10,499,955	370,552
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		1,154,227	606,711
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011			3,764,910
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		11,278,160	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		3,032,084	1,140,706
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		290,455	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015			32,985
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		2,716,029	1,049,780
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		25,600	57,941
5. Примљене дивиденде	3018			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		72,652	2,614,897
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020			735,456
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		72,652	1,879,441
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022			
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2,959,432	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024			1,474,191

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)
за период од 01.01. до 30.09.2019. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ				
у периоду од 01.01.2018. до 30.09.2018. године				
- у хиљадама динара -				
Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
1	2	3	Текућа година 4	Претходна година 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		52,122,514	261,102
1. Откуп сопствених акција и удела	3032			
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		49,163	61,102
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034			
4. Остале обавезе (одливи)	3035		148,056	
5. Финансијски лизинг	3036			
6. Исплаћене дивиденде	3037		51,925,295	200,000
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		52,122,514	261,102
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		4,269,710	9,913,659
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		64,710,952	7,884,042
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		60,441,242	-2,029,617
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		61,394,573	2,386,010
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		37,208	14,042
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		112,963	12,865
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047		877,576	4,416,804

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. септембар 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

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.

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

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

1.2 Управљачка структура

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

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

Извршни одбор чине три (3) извршна директора укључујући и генералног директора. Извршне директоре именује Надзорни одбор Друштва.

1.3 Власничка структура

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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 30.09.2019.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 29.616.697 обичних акција, што представља 84,56% од укупног акцијског капитала Друштва, а остали акционари поседују 5.409.432 обичних акција што представља 15,44% од укупног акцијског капитала Друштва.

1.4 Број запослених и ангажованих лица

На дан биланса стања 30. септембра 2019. године, Друштво је имало 37 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове (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-IX 2019. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 35, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 33 радника (32 стално запослених и 1 запослен на одређено време) и 2 просечно ангажованих радника за привремене и повремене послове. (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-IX 2019. године су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва 14.11.2019. 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, илустрирајуће 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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.

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 поменуто 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 поменутим актима није у складу ни са захтевима МРС 1 "Презентација финансијских извештаја" и МРС 16 "Некретнине, постројења и опрема".

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

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

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

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

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

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

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 30. септембар 2019. године

- Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. 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).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална имовина“ - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“ - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. 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 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. Добити и губити по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха;
- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима”, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи”, МРС 11 „Уговори о изградњи”, IFRIC13 „Програми лојалности клијената”, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина” и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца”. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;
- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција”, на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015. године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењеног стандарда је дозвољена;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

- 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 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);
- 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 додату вредност.

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

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

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

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

3.2. Трошкови позајмљивања

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

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

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

3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

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

Средњи курс	у динарима	
	30.09.2019.	31.12.2018.
ЕУР	117,5283	118,1946
УСД	107,4299	103,3893
ЦХФ	108,3809	104,9779
ГБП	132,1136	131,1816

Будући да Друштво нема обавезу по дугорочном кредиту од ЕИБ-а на дан 30.09.2019. године, обавезе по основу дугорочног кредита од ЕИБ-а су се прерачунавала у динарску противвредност по уговореном продајном курсу банке.

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

Уговорени курс за кредит од ЕИБ-а	у динарима	
	30.09.2019.	31.12.2018.
ЕУР	-	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 опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, одмеравају се по својој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све трошкове настале до њиховог стављања у употребу.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

Добици или губици који проистекну из расходавања 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:

	%	
	2019	2018
Грађевински објекти:		
<i>Објекти електропривреде и водопривреде</i>		2,27 - 7,14
<i>Путеви, аеродроми и паркинзи</i>		2,22 - 33,33
<i>Остали грађевински објекти</i>		5,00 - 25,00
<i>Станови</i>		1,49
Опрема:		
<i>Нова специфична опрема</i>		6.67 - 50,00
<i>Опрема за друмски саобраћај</i>		5- 50,00
<i>Опрема за ПТТ саобраћај и ТВ</i>		7.14 - 50,00
<i>Опрема за ваздушни саобраћај</i>		4 - 50,00
<i>Мерни и контролни апарати и специф.апарати</i>		4,00 - 33,33
<i>Лабаратор.опрема,школска учила и мед.уређ.</i>		20,00 - 25
<i>Електронске, рачунске машине и компјутери</i>		10- 50,00
<i>Намештај и апарати опште намене</i>		4- 50.00
<i>Опрема за друмски саобраћај узета у фин.лизинг</i>		8,33 - 33,33
<i>Опрема и постројења</i>		10,00 - 25,00
<i>Алат и инвентар</i>		20,00 - 100,00
Нематеријална улагања:		
<i>Софтвери и лиценце</i>		10,00 - 50,00

3.7. Инвестиционе некретнине

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

3.8. Умањење вредности

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

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

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

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

На дан 30. септембра 2019. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индиције да је вредност средстава обезвређена.

3.9. Залихе

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане набавне цене.

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

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

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.

Одложени порез на добит

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

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

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

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.
- 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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 напомени 37а.

3.12. Лизинг

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

Друштво као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (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.

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:

- поштој 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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

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

3.16. 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 изванредан одлив економских користи из Друштва и када се могу поуздано проценити износи тих одлива. Време или тачан износ тог одлива могу и даље бити неизвесни.

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

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

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

Никаква обавеза, односно резервисање се не признаје ако није изванредан 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 презентиране 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 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. Процена нематеријалне имовине, непокретности, постројења и опреме је извршена на дан 1.1.2019. године од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Ефекти процене су спроведени у смислу фер вредности основних средстава и нематеријалне имовине, као и позитивни/негативни ефекти који се рефлектују на ревалоризационе резерве, приходе и расходе у Билансу успеха и одложене пореске обавезе. Трошкови амортизације биће обухваћени у годишњем извештају 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.

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.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

Структура прихода од продаје робе	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту:		
Приходи од продаје пића у угоститељским објектима		1,263
Приходи од продаје горива на домаћем тржишту		0
Приходи од продаје мазута		3,840
Свега	-	5,103
Приходи од продаје робе на ино тржишту:		
Приходи од продаје робе- керозина (реекспорт)		
Приходи од продаје горива на ино тржишту		
Свега	-	-
Укупно	-	5,103

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Структура прихода од продаје производа и услуга	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4,191	1,704,952
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	-	2,556,168
Укупно	4,191	4,261,120

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

Приходи од продаје производа и услуга Друштва у периоду I - IX 2019. године су остварени по основу префактурисавања трошкова текућег периода у износу РСД 4.191 хиљада.

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура других пословних прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Приходи од закупа домаћим правним лицима		795,217
Приходи од закупа ино правним лицима		8,499
Приходи од периодичне концесионе накнаде	383,335	
Приходи од жига	6,375	
Укупно	389,710	803,716

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Структура набавне вредности продате робе	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-VI 2018.
Набавна вредност продате робе на мало	-	598
Укупно	-	598

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Структура трошкова материјала	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Трошкови материјала за израду (основни материјал, алат и инвентар, радна и службена одећа и обућа)		104,219
Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал)	962	18,565
Трошкови резервних делова		45,775
Укупно	962	168,559

9. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Структура трошкова горива и енергије	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Трошкови бензина и дизел горива	627	54,672
Трошкови мазута за грејање		15,964
Трошкови електричне енергије		139,806
Укупно	627	210,442

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Бруто зараде и накнаде зарада	73,771	1,551,360
Порези и доприноси на терет послодавца	12,360	277,694
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	846	293
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	4,891	485,698
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	5,696	7,125
Остали лични расходи:		
<i>Трошкови превоза</i>	763	93,144
<i>Трошкови службеног пута</i>	993	15,045
<i>Отпремнине и јубиларне награде</i>	-	1,933
<i>Разлике зарада по основу Закона о смањењу зарада у јавном сектору која се преноси у Буџет РС</i>	-	138,628
<i>Премије за добровољно пензионо осигурање</i>	1,615	87,875
<i>Новогодишњи пакетићи за децу</i>		
<i>Накнаде по Уговорима за стручно усавршавање</i>	-	490
<i>Солидаране помоћи(новорођенчад, лечења, елем. неп. и ост.)</i>	257	14,834
<i>Остали лични расходи</i>	48	-
Свега	3,676	351,949
Укупно	101,240	2,674,119

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Структура трошкова производних услуга	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Трошкови транспортних услуга:		
<i>ИТ услуге на чекирању путника и пртљага</i>		17,642
<i>Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга</i>	1,579	13,638
Свега	1,579	31,280
Трошкови услуга одржавања	12,528	85,622
Трошкови закупа	16,913	19,448
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	12,576	51,689
Трошкови осталих производних услуга:		
<i>Трошкови комуналних услуга</i>	1,839	15,377
<i>Трошкови угостит. услуга закупаца-префактур. авио комп.</i>	-	899
<i>Трошкови осталих услуга</i>	453	2,495
Свега	2,292	18,771
Укупно	45,888	206,810

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања		45,864
Трошкови амортизације за некретнине		282,464
Трошкови амортизације за опрему		532,236
Укупно	-	860,564

У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. У складу са МРС 16.31 и законским прописима процена имовине врши се у периоду од три до пет година. Процена нематеријалне имовине, непокретности, постројења и опреме извршена на дан 01.01.2019. године од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Ефекти процене су спроведени у смислу фер вредности основних средстава и нематеријалне имовине, као и позитивни/негативни ефекти који се рефлектују на ревалоризационе резерве, приходе и расходе у Билансу успеха и одложене пореске обавезе. Трошкови амортизације биће обухваћени у годишњем извештају за 2019. годину.

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Структура трошкова резервисања	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију		
Трошкови резервисања за јубиларне награде		
Трошкови резервисања за судске спорове	21,000	5,000
Укупно	21,000	5,000

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Структура нематеријалних трошкова	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Трошкови непроизводних услуга:		
<i>Трошкови здравствених услуга</i>		12,678
<i>Трошкови услуга чишћења</i>		29,565
<i>Трошкови консалтинг услуга</i>	4,559	55,873
<i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i>	465	24,293
<i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i>	4,603	10,441
<i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i>	32,833	42,690
Свега	42,460	175,540
Трошкови репрезентације	1,302	7,148
Трошкови осигурања	296	34,301
Трошкови платног промета	2,170	5,046
Трошкови чланарина	975	3,827
Трошкови пореза	55,831	66,129
Остали нематеријални трошкови	3,880	24,026
Укупно	106,914	316,017

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Структура финансијских прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Финансијски приходи од матичних и зависних правих лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Приходи од камата	18,037	53,175
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Позитивне курсне разлике</i>	49,867	48,870
<i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i>	699	125
Свега	50,566	48,995
Остали финансијски приходи		
Укупно	68,603	102,170

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структура финансијских расхода	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Финансијски расходи од матичних и зависних правих лица		
Финансијски расходи од осталих повезаних правних лица		
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Расходи камата	9,717	19,229
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Негативне курсне разлике</i>	125,221	33,395
<i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i>	1,798	451
Свега	127,019	33,846
Остали финансијски расходи		
Укупно	136,736	53,075

17. ПРИХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Структура прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Приходи од усклађивања вредности потраживања од физичких лица за стамбене зајмове по основу наплате и процене фер вредности		8,309
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца за услуге		81
Укупно	-	8,390

18. РАСХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Структура расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Обезвређивање потраживања за стамбене зајмове		5,444
Расходи од усклађивања вредности потраживања од купаца		22,211
Расходи од усклађивања вредности потраживања за камате		1,547
Расходи од усклађивања вредности потраживања од запослених		9
Укупно	-	29,211

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

19. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Структура осталих прихода	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Добици од продаје опреме и материјала	1,592	6,550
Наплаћена отписана потраживања	12,123	13
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове	19,692	2,513
Приходи од уговорене ревалоризације	641	3
Приход од смањења обавеза	522,873	
Остали непоменути приходи:		
<i>Приходи од рефундације судских трошкова</i>	<i>1,144</i>	<i>1,925</i>
<i>Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица</i>		<i>5,567</i>
<i>Остало</i>	<i>21</i>	<i>2,792</i>
Свега	1,165	10,284
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	62,488	
Укупно	620,574	19,363

20. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Губици по основу преноса земљишта без накнаде	9,528	157,423
Губици од продаје/расходовања опреме и материјала		607
Мањкови по ванредном попису 31.08.2018		2,449
Расходи по основу директних отписа потраживања		75
Остали непоменути расходи:		
<i>Судски трошкови</i>	<i>877</i>	<i>754</i>
<i>Издаци за хуманитарне, здравствене и научне сврхе</i>		<i>21,131</i>
<i>Расходи за синдикате</i>		<i>3,753</i>
<i>Остало</i>		<i>753</i>
Свега	877	26,391
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	528,162	
Обезвређење нематеријалне имовине	16,168	
Обезвређење остале имовине	18	
Укупно	554,753	186,945

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

Структура нето добитка/губитка по основу исправки грешака из ранијег периода	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	11,629	5,734
Накнадно утврђени (расходи) из ранијих година	(38,868)	(34,393)
Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода	(27,239)	(28,659)

22. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Структура бруто резултата	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Пословни приходи	393,901	8,015,788
Пословни расходи	276,631	4,573,602
Пословни резултат	117,270	3,442,186
Финансијски приходи	68,603	102,170
Финансијски расходи	136,736	53,075
Финансијски резултат	(68,133)	49,095
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха		8,390
Остали приходи	620,574	19,363
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха		29,211
Остали расходи	554,753	186,945
Резултат осталих прихода и расхода	65,821	(188,403)
Нето добитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода		
Нето (губитак) пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода	(27,239)	(28,659)
УКУПНИ ПРИХОДИ	1,094,707	8,151,445
УКУПНИ РАСХОДИ	1,006,988	4,877,226
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	87,719	3,274,219

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

23. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И НЕТО ДОБИТАК

Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	87,719	3,274,219
Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха		
Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу	(361,959)	(19,580)
Опорезива добит/(губитак)	(274,240)	3,254,639
Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити		
Остатак опорезиве добити	-	3,254,639
Капитални добици/(губици) обрачунати у складу са Законом		
Пренети капитални губици из ранијих година до висине капиталног добитка у складу са Законом		
Остатак капиталног добитка	-	-
Пореска основица	-	3,254,639
Обрачунати порез (15% од пореске основице)	-	488,196
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Обрачунати порез по умањењу	-	488,196
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	87,719	3,274,219
Порески (расход) периода	-	(488,196)
Одложени порески приход/(расход) периода	(11,048)	(10,010)
Нето добитак/(губитак)	76,671	2,776,013
Ефективна пореска стопа	12.59%	15.22%

24. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Показатељ	у 000 дин.	
	I-IX 2019.	I-IX 2018.
Нето добитак који припада власницима	76,671	2,776,013
Просечан пондерисан број акција	35,026,129	35,026,129
Зарада по акцији (у динарима)	2.19	79.26

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Структура нематеријалне имовине	Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност				
Почетно стање, 01.01.2018. године	260,952			260,952
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2018. након корекције	260,952	0	0	260,952
Набавке у току године		172,641	1,595	174,236
Пренос са нематеријалних улагања у току	172,641	-172,641		0
Отуђења, расхоровање и продаја				0
Остало				0
Стање 31.12.2018. године	433,593	0	1,595	435,188
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2019. након корекције	433,593	0	1,595	435,188
Набавке у току године		11,304		11,304
Пренос са нематеријалних улагања у припреми				0
Отуђења, расхоровање и продаја				0
Остало			(1,595)	(1,595)
Процена фер вред.имов.				
Ревалоризационе резерве	31,648			31,648
Умањење на терет ранијих рев.резерви				0
Приходи ревалоризације				0
Расходи ревалоризације	(16,168)			(16,168)
Умањ. садаш. вр.за акумул. амортиз.	(158,987)			(158,987)
Стање 30.09.2019.	290,086	11,304	0	301,390
Исправка вредности				
Почетно стање, 01.01.2018. године	95,047			95,047
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2018. након корекције	95,047	0	0	95,047
Амортизација у текућој години	63,940			63,940
Отуђења расхоровање и продаја				0
Остало				0
Стање 31.12.2018.	158,987	0	0	158,987
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2019. након корекције	158,987	0	0	158,987
Амортизација у текућој години				0
Отуђења расхоровање и продаја				0
Остало				0
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине	(158,987)			(158,987)
Исправка вредности аванса				0
Стање 30.09.2019.	0	0	0	0
Нето садашња вредност				
31.12.2018. године	274,606	0	1,595	276,201
30.09.2019. године	290,086	11,304	0	301,390

Процена нематеријалне имовине извршена на дан 01.01.2019. године од од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Ефекти процене исказани су у табели горе. Више о процени објашњено је у Напомени 26.

Током 2019. године извршено је улагање у нематеријну имовину-лиценце у износу РСД 11.304 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА – 2018. година

Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства за 2018. годину	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Остале некретнине, постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно-некретнине, постројења и опрема	Биолошка средства-Основно стадо
Набавна вредност									
Почетно стање, 01.01.2018. године	9.437.117	10.511.358	5.579.334	29.516	3.619	349.493	27.811	25.938.248	123
Корекција почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-
Огуђења,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	-
Приходи ревалоризације	-	-	-	-	-	-	-	-	1
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	-
Огуђења,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									
01.01.2018. године	9.437.117	10.177.454	5.119.779	29.516	3.619	349.493	11.999	25.128.977	123
31.12.2018. године	9.968.707	10.984.909	5.341.504	-	3.619	3.519	-	26.302.258	124

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

26 а. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА – 2019. година

Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства за 2019. годину	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Остале некретнине, постројења и опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно-некретнине, постројења и опрема	Биолошка средства-основно стадо
Набавна вредност									
Почетно стање, 01.01.2019. године	9,968,707	11,701,881	6,562,986	-	3,619	3,519	15,812	28,256,524	124
Набавке у току године						58,986		58,986	
Пренос са инвестиција у току		3,519				(3,519)		-	
Отуђења, расхоловање и продаја	(9,789)		(46,829)					(56,618)	
Остало	(1)							(1)	
Процена фер вред. имов.								-	
Ревалоризационе резерве	1,234,574	607,378	434,871					2,276,823	
Умањење на терет ранијих рев. резерви		(28,033)	(75,486)					(103,519)	(10)
Приходи ревалоризације		55,578	6,910					62,488	
Расходи ревалоризације		(389,264)	(138,898)					(528,162)	(18)
Умањ. садаш. вр. за акумул. амортиз.		(716,972)	(1,199,887)					(1,916,859)	
Крајње стање, 30.09.2019. године	11,193,491	11,234,087	5,543,667	-	3,619	58,986	15,812	28,049,662	96
Исправка вредности									
Почетно стање, 01.01.2019. године	-	716,972	1,221,482	-	-	-	15,812	1,954,266	-
Амортизација у текућој години	-			-	-	-	-	-	-
Отуђења, расхоловање и продаја	-		(21,595)	-	-	-	-	(21,595)	-
Укидање И.В. По процени фер вредности имовине	-	(716,972)	(1,199,887)	-	-	-	-	(1,916,859)	-
Крајње стање, 30.09.2019. године	-	-	-	-	-	-	15,812	15,812	-
Нето садашња вредност									
31.12.2018. године	9,968,707	10,984,909	5,341,504	-	3,619	3,519	-	26,302,258	124
30.09.2019. године	11,193,491	11,234,087	5,543,667	-	3,619	58,986	-	28,033,850	96

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

Процена нематеријалне имовине и некретнина, постројења и опреме извршена је на дан 01.01.2019. године од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Приликом процене, проценитељ се руководио међународним стандардом финансијског извештавања МСФИ 13- Одмеравање фер вредности који захтева да се процена вредности основних средстава базира на информацијама које су уочљиве тј. верификоване на тржишту. Имајући у виду специфичност средства Друштва, као и да су трансакције ових врста средстава ретке на тржишту, као и то да су средства као предмет процене истовремено имају карактер концесионих средстава, проценитељ се у највећем броју случајева одлучио за примену методе амортизованих трошкова замене – трошковни приступ. У избору методе, проценитељ је користио метод амортизованих трошкова замене – трошковни приступ у процени опреме и грађевинских објеката, метод директног поређења продајних цена – тржишни приступ у процени земљишта и станова. Метод дисконтованих новчаних токова – приносни приступ није могао бити примењен у процени сваког појединачног средства, будући да није било могуће идентификовати новчане токове генерисане појединим средствима, већ је искоришћен у сврху утврђивања економског отписа средства.

Ефекти процене у смислу обухватања фер вредности средстава, ревалоризационих резерви, прихода и расхода у Билансу успеха су исказани у горе табели промена на некретнинама постројењима и опреме за 2019. годину.

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I-IX 2019. године износе РСД 58.986 хиљада, и односи се грађевинске објекте у износу РСД 9.820 хиљада и опрему у износу РСД 49.166 хиљада. Активирано је укупно РСД 3.519 хиљада на име грађевинских објеката што је обухваћено проценом на дан 1. јануара 2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и и друге ХОВ расположиве за продају	378,684	378,684
Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима		
Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни пласмани у земљи		
Дугорочни пласмани у иностранству		
ХОВ које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани	222,103	224,072
Свега	600,787	602,756
Исправка вредности	(471,691)	(471,691)
Укупно	129,096	131,065

27а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАНИХ ЛИЦА И ХОВ

Структура учешћа у капиталу	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
<i>Привредна банка а.д. Београд</i>	392	392
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(392)	(392)
Свега	-	-
Учешће у капиталу банака у ликвидацији:		
<i>Унион банка а.д. Београд- у ликвидацији</i>	667	667
<i>Београдска банка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	18,988	18,988
<i>Беобанка а.д. Београд-у ликвидацији</i>	38	38
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(19,693)	(19,693)
Свега	-	-
Учешће у капиталу ино правних лица:		
<i>Мондијал-Бодрум -Турска</i>	358,598	358,598
<i>Societe Internationale de Telecommun. Aeronautiques Suisse (SITA)</i>	1	1
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(358,598)	(358,598)
Свега	1	1
Укупно	1	1

276. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Структура осталих дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
<i>Средства за чланство у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	4,988	4,823
<i>Текуће доспеће</i>	(668)	(665)
Свега	4,320	4,158
Дугорочни пласмани дати запосленима		
<i>Дугорочни зајмови дати запосленима</i>	216,132	217,863
<i>Потраживања за продате друштвене станове</i>	275	275
<i>Потраживања за откуп станова солидарности</i>	1,376	1,776
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(93,008)	(93,008)
Свега	124,775	126,906
Укупно	129,095	131,064

Структура осталих дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
<i>Средства за чланство у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	4.841	4.823
<i>Текуће доспеће</i>	(668)	(665)
Свега	4.173	4.158
Дугорочни пласмани дати запосленима:		
<i>Дугорочни зајмови дати запосленима</i>	217.415	217.863
<i>Потраживања за продате друштвене станове</i>	275	275
<i>Потраживања за откуп станова солидарности</i>	1.376	1.776
<i>Минус: Исправка вредности (свођење на фер вредност)</i>	(93.008)	(93.008)
Свега	126.058	126.906
Укупно	130.231	131.064

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 30.09.2019. године износе РСД 217.783 хиљаде. Претходно наведено се односи на одобрене зајмове запосленима за решавање стамбених потреба датих на период од 20 - 40 година. Процену фер вредности стамбених зајмова са стањем на дан 31.12.2018. 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. ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Структура дугорочних потраживања	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Потраживања од купаца по основу Споразума о репрограму дуга	13.068	13.068
Укупно	13.068	13.068

29. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

Структура плаћених аванса за залихе и услуге	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Аванси за услуге у земљи	21,928	50,178
Аванси за ино услуге	952	903
Минус: Исправка вредности	(1,177)	(18,133)
Укупно	21,703	32,948

30. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Структура потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Купци у земљи:		
<i>Купци у земљи</i>	337,346	582,792
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(245,127)	(257,974)
Свега	92,219	324,818
Купци у иностранству:		
<i>Купци у иностранству</i>	51,872	747,916
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(8,918)	(8,921)
Свега	42,954	738,995
Укупно	135,173	1,063,813

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

Промена исправке вредности потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Стање 1. јануара	266,895	239,756
Додатна исправка вредности		27,139
Наплаћена исправљена потраживања	(11,649)	
Директан отпис претходно исправљених потраживања	(1,201)	
Укупно	254,045	266,895

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи износи РСД 245.127 хиљада, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од РСД 234.184 хиљада и осталих домаћих купаца РСД 10.943 хиљада.

Укупна исправка вредности потраживања од ино купаца у износу од РСД 8.918 хиљада се односи на исправку вредности потраживања од тужених купаца у износу од РСД 6.191 хиљада и осталих ино купаца РСД 2.727 хиљада.

31. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Структура других потраживања	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Потраживања за камату и дивиденде:		
<i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i>	6,468	6,468
<i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i>	921	25,379
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(20)	(20)
Свега	7,369	31,827
Потраживања од запослених	630	642
Потраживања за више плаћен порез на добит	1,572,245	-
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	456	308
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(29)	(29)
Свега	427	279
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају		
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају	17,332	25,459
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(25)	(25)
Свега	17,307	25,434
Потраживања за накнаду штете	-	40
Остала потраживања		
Остала потраживања	34,410	80,029
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(22,593)	(23,068)
Свега	11,817	56,961
Укупно	1,609,795	115,183

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

32. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура краткорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци)	1,746	289
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>Краткорочно орочени депозити</i>		2,710,949
<i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i>	2,319	9,651
<i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe Internatonal de Telecommunications Aeronautiques Swisse (SITA)</i>	691	665
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(246)	(246)
Свега	2,764	2,721,019
Укупно	4,510	2,721,308

33. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Структура готовинских еквивалената и готовине	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Текући рачун - динарски	300,542	170,067
Текући рачун - девизни	567,930	61,223,474
Благајна	11	11
Остала новчана средства	9,093	1,021
Укупно	877,576	61,394,573

34. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Структура ПДВ-а	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
ПДВ- примљене фактуре	35	
Потраживања за више плаћен ПДВ	33,454	
Укупно	33,489	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

35. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура активних временских разграничења	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Унапред плаћени трошкови - осигурање који се односе на будући период	256	-
Потраживања за нефактурисани приход која се односи на текући период	127,922	26,891
Остала активна временска разграничења:		
<i>Разграничени ПДВ</i>	3,523	9,895
<i>Кamate на кредитие - ЕИБ камате</i>	-	-
Свега	3,523	9,895
Укупно	131,701	36,786

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

36. КАПИТАЛ

Структура капитала	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Основни капитал:		
<i>Акцијски капитал</i>	21,015,677	21,015,677
<i>Емисиона премија</i>	306,856	248,625
Свега	21,322,533	21,264,302
Откупљене сопствене акције	(33,192)	(265,416)
Статутарне резерве	6,356,456	6,356,456
Ревалоризационе резерве	2,441,167	570,177
Актуарски добитак	17,290	17,290
Нераспоређени добитак:		
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	199	6,948
<i>Нераспоређени добитак текуће године</i>	76,671	53,155,450
Свега	76,870	53,162,398
Укупно	30,181,124	81,105,207

36а. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

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

Акцијски капитал је у току 2018. године увећан за 736.779 акција номиналне вредности 600,00 динара по акцији, по основу докапитализације од стране већинског власника Републике Србије, и то по основу уписа друге емисије (120.521 акција), треће емисије (470.904. акција) и четврте емисије (145.354 акција), што у укупно повећало акцијски капитал за 442.067 хиљада динара (Напомена 41).

Структура акцијског капитала на дан 30.09.2019. године је следећа:

Структура акционара	30.09.2019.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17,770,018	29,616,697	84.56%
Домаћа и страна физичка лица	1,952,327	3,253,878	9.29%
Домаћа и страна правна лица	120,200	200,334	0.57%
Кастоди лица	1,173,132	1,955,220	5.58%
Укупно	21,015,677	35,026,129	100%

Десет највећих акционара на дан 30.09.2019. године дато је у наставку.

Акционар	Број акција	Проценат учешћа (%)
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29.616.697	84,56
SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA - KASTODI	704.089	2,010
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД	645.100	1,841
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД	55.320	0,157
SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA - KASTODI	361.177	1,031
CONVEST AD NOVI SAD – ZBIRNI RACUN	80.432	0.22963
RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI	62.988	0.179
БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	45.003	0,128
КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32.379	0,0924
ДУНАВ РЕ АД	28.231	0,0806

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

36б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА

Структура емисионе премије	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Емисиона премија - емисија акција	718,665	718,665
Емисиона премија - откуп сопствених акција	(411,809)	(470,040)
Укупно	306,856	248,625

36ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Структура откупљене сопствене акције	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Откупљене сопствене акције	33,192	265,416
Укупно	33,192	265,416

Друштво је у току 2019. године извршило продају 387.041 сопствених акција за РСД 750.45 по акцији. На дан 30.09.2019 Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

36д. РЕЗЕРВЕ

Структура резерви	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Статутарне резерве	6,356,456	6,356,456
Укупно	6,356,456	6,356,456

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

36е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Структура ревалоризационих резерви по основу процене	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Ревалоризационе резерве за нематеријална улагања	26,901	-
Ревалоризационе резерве за земљиште	1,349,369	300,243
Ревалоризационе резерве за објекте	570,015	77,427
Ревалоризационе резерве за опрему	494,882	192,507
Укупно	2,441,167	570,177

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

36ф. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ДР. КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ РЕЗУЛТАТА

Структура неререализованих добитака по основу ХОВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата- потражна страна конта	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Актуарски добици	17,290	17,290
Укупно	17,290	17,290

36г. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Структура нераспоређеног добитка које укључују промене	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Стање на дан 1. јануара	53,162,398	3,267,110
Расподела нераспоређене добити - дивиденда	(52,928,382)	(1,964,780)
Расподела нераспоређене добити - пренос у статутарне резерве		(1,102,330)
Расподела нераспоређене добити - учешћа запослених у расподели добити	(234,016)	(200,000)
Корекција нето добити		
Свега	-	-
Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години	199	6,948
Нето добит из текућег периода	76,671	53,155,450
Укупно	76,870	53,162,398

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

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 и то РСД 52.928.382 хиљада за дивиденду РС и осталим акционарима и РСД 234.016 хиљада за учешће запослених у добити.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

37. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Структура дугорочних резервисања	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1,285	1,285
Резервисања за трошкове судских спорова	75,105	144,339
Укупно	76,390	145,624

Промене на дугорочним резервисањима по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова у периоду I-IX 2019. године, као и у периоду 2018. године приказане су у следећој табели.

Опис промене	Отпремнине	Јубиларне награде	Укупно	Судски спорови
Стање на дан 01.01.2018. године	48,021	83,358	131,379	96,576
Додатна резервисања			-	53,334
Актуарски добици	192		192	
Искоришћено у току године	(4,286)	(5,383)	(9,669)	(1,440)
Укидање неискоришћених износа	(43,676)	(76,941)	(120,617)	(4,131)
Стање на дан 31.12.2018. године	251	1,034	1,285	144,339
Додатна резервисања			-	21,000
Актуарски добици			-	-
Искоришћено у току године			-	(70,542)
Укидање неискоришћених износа			-	(19,692)
Стање на дан 30.09.2019. године	251	1,034	1,285	75,105

37а. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених (резервисања за недоспеле отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде), су исказана на основу актуарског обрачуна извршеног на дан 31.12.2018. године.

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

Претпоставке обрачуна	2018	2017
Дисконтна стопа	3,00%	4,50%
Процењена стопа раста просечне зараде	10,00%	1,00%
Проценат флукуације	0,00%	1,50%
Износ просечне нето зараде у периоду	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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

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

37б. Резервисања за судске спорове

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 30. јуна 2019. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 75.105 хиљада (31.12.2018.године РСД 144.339 хиљада) (Напомена 51). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују се додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

38. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Структура дугорочних кредита	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
У иностранству		573.386
Минус: Текуће доспеће		(98.520)
Укупно	-	474.866

На основу Уговора о финансирању пројекта хитне санације саобраћаја закљученог између ЕИБ и Републике Србије дана 13.12.2001. године, 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.

Током 2019. године извршена је превремена отплата кредита у складу са одредбама Уговора, што је резултовало приходом од смањења обавеза у износу РСД 522.873 хиљада. Сходно претходно наведеном, Друштво више нема обавеза по овом основу.

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних финансијских обавеза	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Текуће доспеће дугорочних кредита ЕИБ-а	-	98,520
Укупно	-	98,520

40. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Структура примљених аванса, депозита и кауција	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Примљени аванси од домаћих купаца	740	1,538
Примљени аванси од ино купаца	916	1,267
Примљени депозити од домаћих купаца	5,579	62,513
Примљени депозити од ино купаца	7,073	13,067
Претплате од домаћих купаца	7,759	7,946
Претплате од ино купаца	23,577	15,215
Укупно	45,644	101,546

41. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Добављачи у земљи	61,155	180,837
Добављачи у иностранству	5,576	415,144
Остале обавезе из пословања:		
<i>За наплаћен пазар у име авио компанија</i>	<i>7,941</i>	<i>21,103</i>
<i>Остале обавезе из пословања</i>	<i>1,360</i>	<i>1,270</i>
Свега	9,301	22,373
Укупно	76,032	618,354

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

42. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних обавеза	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	6,142	207
Друге обавезе:		
Обавезе по основу камата - ЕИБ	-	-
Обавезе за дивиденде	18,156	869
Обавезе за учешће у добити	323	480
Обавезе према запосленима	-	228
Обавезе према члановима НО	423	-
Обавезе према физичким лица за накнаде по уговорима	313	-
Остале обавезе	10,195	10,306
Свега	29,410	11,883
Укупно	35,552	12,090

43. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

Структура обавеза по основу ПДВ	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Обавезе по основу ПДВ		30,505
Укупно	-	30,505

44. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Структура обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Обавезе за порез из резултата	-	8,927,710
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	988	494
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	987	1,422
Укупно	1,975	8,929,626

45. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура пасивних временски разграничења	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Унапред обрачунати трошкови:		
<i>Обавезе за укалкулисане расходе за посматрани период</i>	553	27,320
<i>Обрачунати трошкови набавке инвестиција у току</i>	8,567	8,567
Свега	9,120	35,887
Унапред наплаћени/обрачунати приходи	2,401	13,341
Остала ПБР - Разграничене обавезе за ПДВ и остало	-	165
Остала ПБР - Укалкулисани уговорени попусти купцима	43,073	43,073
Укупно	54,594	92,466

46. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
Одложена пореска средства	13,127	24,175
Одложене пореске (обавезе)	(833,263)	(502,698)
Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза)	(820,136)	(478,523)

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

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

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

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

000 дин.

Промене стања одложених пореских обавеза	Нематеријална имовина, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Краткорочне обавезе (Обавезе за порезе, доприносе и др. Дажбине и Обрачуната неисплаћена примања (чл 9)	Укупно
Стање 01.01.2018. године	(492,305)	19,707	14,487	1,858	(456,253)
На (терет)/у корист Биланса успеха	(10,393)	(19,514)	7,164	473	(22,270)
На терет Капитала					
Стање 31.12.2018. године	(502,698)	193	21,651	2,331	(478,523)
На терет/у корист Биланса успеха			(10,385)	(663)	(11,048)
На терет Капитала	(330,565)				(330,565)
Стање 30.09.2019. године	(833,263)	193	11,206	1,668	(820,136)

47. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција	у 000 дин.	
	30.09.2019.	31.12.2018.
<i>Бланко примљене менице-комада</i>	621	1.084
<i>Дате бланко менице домаће-комада</i>	21	21
Примљене гаранције динарске	293.073	526.175
Примљене гаранције девизне	79.207	117.774
Дате гаранције динарске	-	4.500
Дате гаранције девизне	4.226	-
Средства солидарности из зарада запослених	622	622
Укупно	377.128	649.071

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 79.207 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 30. септембар 2019. године

48. ФЕР ВРЕДНОСТ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у 000 динара 30.09.2019.	Фер вредност у 000 динара 30.09.2019.	Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2018.	Фер вредност у 000 динара 31.12.2018.	Хијерархија фер вредности и -нивои	Технике вредновања и инпути
Основна средства	28,264,950	28,264,950	26,298,739	26,298,739	Ниво 3	Процена је урађена од стране овлашћеног проценитеља са стањем на дан 1.1.2019. (КПМГ-Београд). Приликом процене нематеријане имовине и некретнина, постројења и опреме су коришћене следеће методологије: метод амортизованих трошкова замене - трошковни приступ у процени опреме и грађевинских објеката, затим метод директног поређења продајних цена - тржишни приступ у процени земљишта и станова и метод дисконтованих новчаних токова - приносни приступ у утврђивања постојања економског отписа.
Учешћа у капиталу	1	1	1	1	Ниво 2	Процена руководства да нису надокнадиви-банке у стечају
Дугорочни и краткорочни финансијски пласмани- <u>стамбени зајмови</u>	126,848	126,848	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	135,173	135,173	1,063,813	1,063,813	Ниво 3	Процена руководства о наплативости сходно МРС 39
Остала потраживања	1,609,795	1,609,795	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 30. јун 2019. године

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

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

I - ТРЖИШНИ РИЗИК

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

а) Валутни ризик (девизни ризик)

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

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

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

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

Опис валуте	Укупна средства				у 000 динара	
	30.09.2019.		31.12.2018.		Укупне обавезе	
	брuto	нето	брuto	нето	30.09.2019.	31.12.2018.
ЕУР	517,734	430,533	64,399,425	64,274,108	253	988,375
УСД	294,199	294,706	509,626	509,626	0	155
ЦХФ	0	0	331	331	0	0
ГБП	57	75	91	91	0	
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	811,989	725,313	64,909,473	64,784,156	253	988,530
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	2,705,878	2,043,905	1,291,511	654,854	75,779	203,210
Укупно	3,517,867	2,769,218	66,200,984	65,439,010	76,032	1,191,740

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 30.09.2019. године, упоредо са стањем на дан 31.12.2018. године, може се констатовати да су финансијска средства у валути већа од уговорених финансијских обавеза у валути.

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

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

у 000 динарима

	EUR утицај		USD утицај		CHF утицај		GBP утицај	
	10.00%	-10.00%	10.00%	-10.00%	10.00%	-10.00%	10.00%	-10.00%
30.09.2019.	43,028		29,471		0		8	
Добитак/губитак		-43,028		-29,471		0		-8

У 000 динара

	EUR утицај		USD утицај		CHF утицај		GBP утицај	
	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%	10,00%	-10.00%
31.12.2018.								
Добитак/губитак	6.328.573	-6.328.573	50.947	-50.947	33	-33	9	-9

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

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

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

Финансијска средства	30.09.2019.			31.12.2018.		
	брuto	исправка	нето износ	брuto	исправка	нето износ
Некаматоносна:						
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	389,218	(254,045)	135,173	1,330,708	(266,895)	1,063,813
Потраж. за камате и ост. потраж.	1,632,462	(22,667)	1,609,795	138,325	(23,142)	115,183
Краткорочни финан. пласмани	1,746	-	1,746	289	-	289
Свега	2,415,178	(55,395)	1,759,783	1,861,074	(68,720)	1,192,354
Фиксна каматна стопа:						
Дугорочни фин. пласмани	222,103	(93,008)	129,095	224,072	(93,008)	131,064
Краткорочни фин. пласмани	3,010	(246)	2,764	2,721,265	(246)	2,721,019
Свега	225,113	(93,254)	131,859	2,945,337	(93,254)	2,852,083
Варијабилна каматна стопа:						
Готовина и готовин. еквивал.	877,576	-	877,576	61,394,573	-	61,394,573
Свега	877,576	-	877,576	61,394,573	-	61,394,573
Укупно	3,517,867	(748,649)	2,769,218	66,200,984	(761,974)	65,439,010

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. септембар 2019. године

Финансијске обавезе	30.09.2019.			31.12.2018.		
	брuto	исправка	нето износ	брuto	исправка	нето износ
Некаматносна						
Обавезе из пословања	76,032		76,032	618,354		618,354
Свега	76,032		76,032	618,354		618,354
Фиксна каматна стопа						
Дугорочни кредити				474,866		474,866
Текућа доспећа дугор.обавеза				98,520		98,520
Свега	-		-	573,386		573,386
Варијабилна каматна стопа						
Текућа доспећа дугор.обавеза						
Свега						
Укупно	76,032	-	76,032	1,191,740	-	1,191,740

в) Ризик од промене цена

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

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

II - КРЕДИТНИ РИЗИК

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

Структура потраживања од купаца дата је у наставку.

Структура потраживања од купаца	30.09.2019.		31.12.2018.	
	у 000 дин	учешће	у 000 дин	учешће
Air Serbia	29,478	7.57%	158,442	11.91%
Јат Техника	142,169	36.53%	156,834	11.79%
Belgrade Airport d.o.o.	9,727	2.50%	-	0.00%
International CG	30,115	7.74%	41,492	3.12%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42,767	10.99%	43,655	3.28%
Aviogenex d.o.o.	50,820	13.06%	50,820	3.82%
MUZEJ VAZDUHOPLOVSTVA	8,793	2.26%	8,793	-3.29%
Остали домаћи купци	23,477	6.03%	122,756	9.22%
Укупно домаћи купци	337,346	86.67%	582,792	43.80%
Montenegro Airlines	-	0.00%	138,981	10.44%
Wizz Air	2,472	0.64%	110,316	8.29%
Deutsche Lufthansa	42	0.01%	65,337	4.91%
Etihad Airlines	4,977	1.28%	60,639	4.56%
Air Cairo Company	5,352	1.38%	5,383	0.40%
Atlasglobal Airlines	1,445	0.37%	1,453	0.11%
Allitalia	18,378	4.72%	37,848	2.84%
Qatar Airways	-	0.00%	10,176	0.76%
Pegasus	5,697	1.46%	13,368	1.00%
Остали ино купци	13,509	3.47%	304,415	22.88%
Укупно ино купци	51,872	13.33%	747,916	56.20%
Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца	389,218	100.00%	1,330,708	100.00%
Укупна исправка вредности	(254,045)		(266,895)	
Укупна нето потраживања	135,173		1,063,813	

III - РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ И ТОКОВА ГОТОВИНЕ

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

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

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:

Управљање ризиком капитала		у 000 дин.	
		30.09.2019.	31.12.2018.
1	Задуженост (АОП 432 + АОП 443)	0	573,386
2	Готовина и готовински еквиваленти (АОП 068)	877,576	61,394,573
I	БРУТО ЗАДУЖЕНОСТ (1-2)	(877,576)	(60,821,187)
3	Рацио задужености према капиталу (I/5)	-0.0291	-0.7499
4	Краткорочни финансијски пласмани (АОП 062)	4,510	2,721,308
II	НЕТО ЗАДУЖЕНОСТ (I - 4)	(882,086)	(63,542,495)
5	Капитал (АОП 401)	30,181,124	81,105,207
6	Рацио задужености према капиталу (II/5)	-0.0292	-0.7835

50. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

51. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 30. септембра 2019. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 75.105 хиљада (31.12.2018.године - РСД 144.339 хиљада) (Напомена 37). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују се додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

52. 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 30. септембар 2019. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, 13. новембар 2019. године



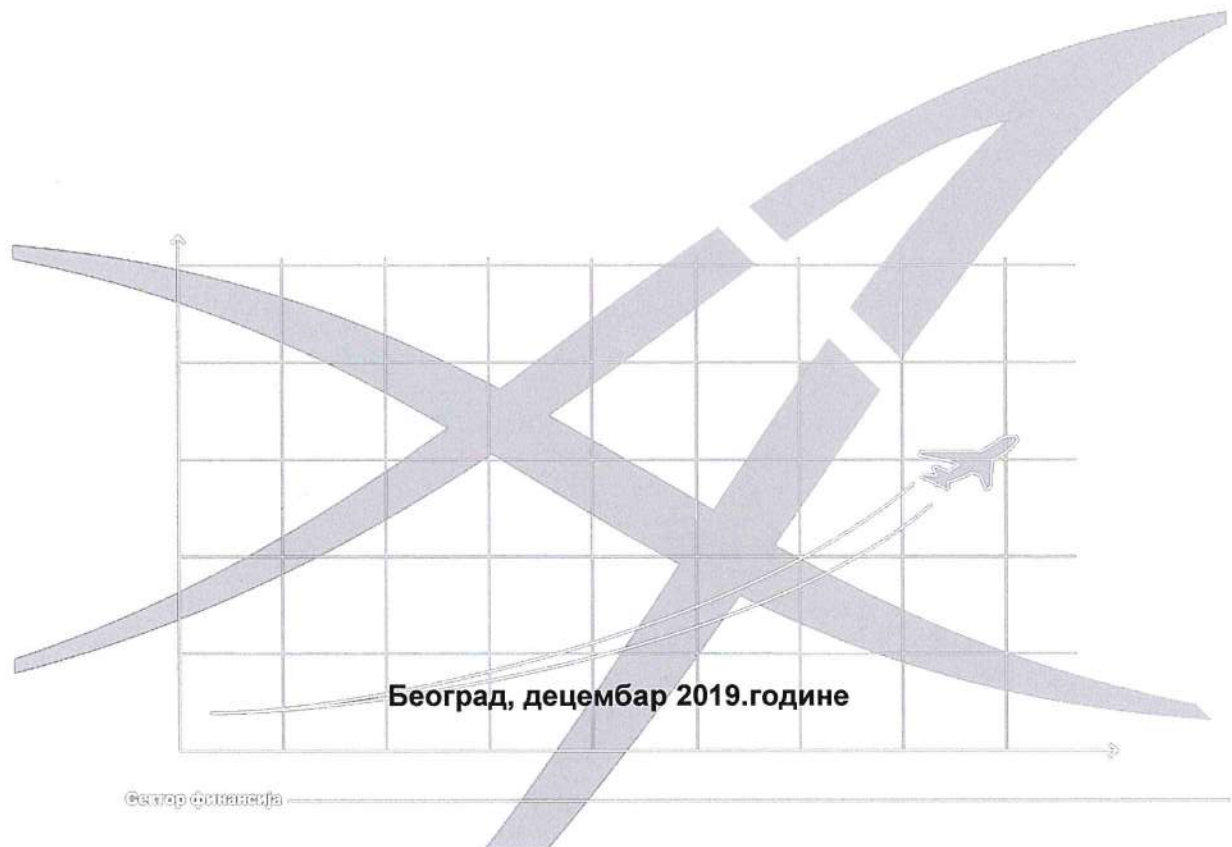
Законски заступник

Саша Влаисављевић



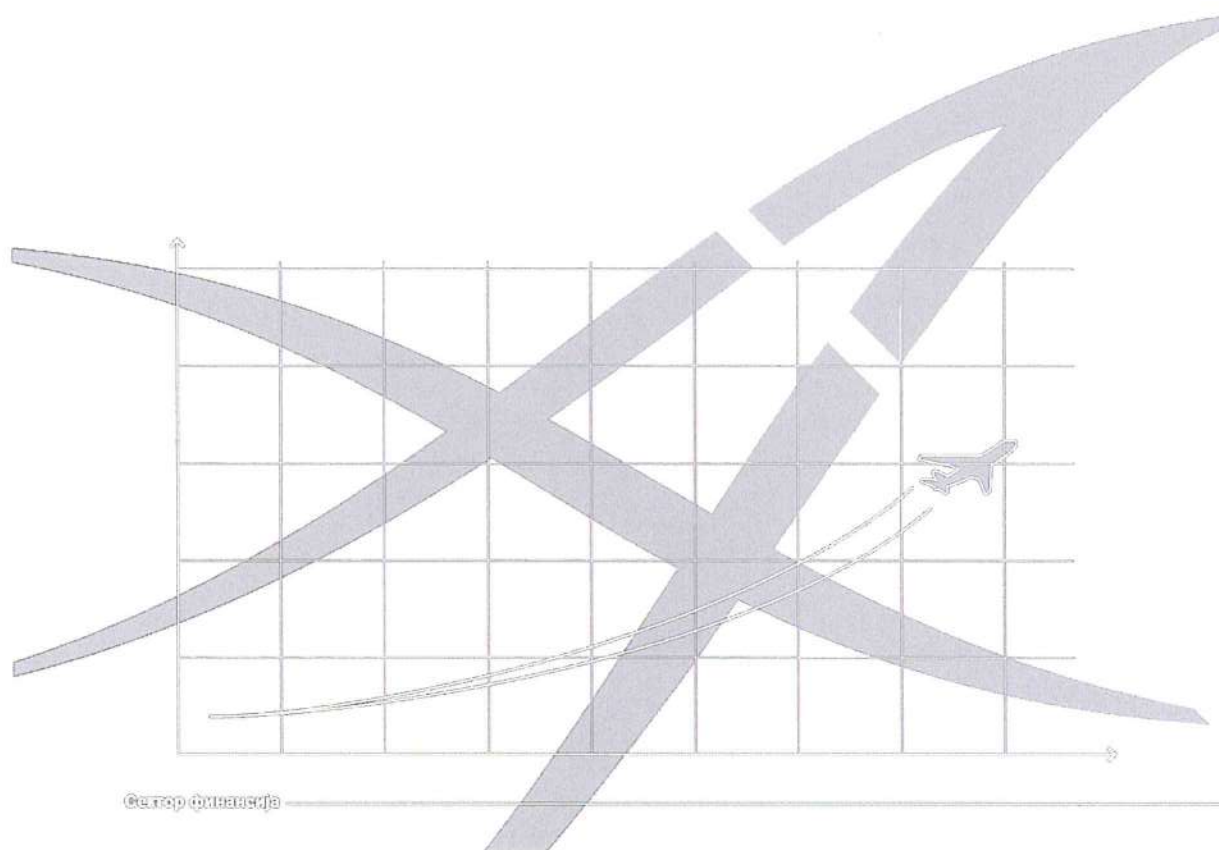
**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ 2019.
ГОДИНЕ И ЗА ПЕРИОД I – IX 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	13
3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-IX 2019. ГОДИНЕ	17
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ.....	19
4. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-IX 2019. ГОД	20
4.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-IX 2019. ГОДИНЕ	22
5. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-IX 2019. ГОДИНЕ.....	22
6. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	22
6.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА	22



1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

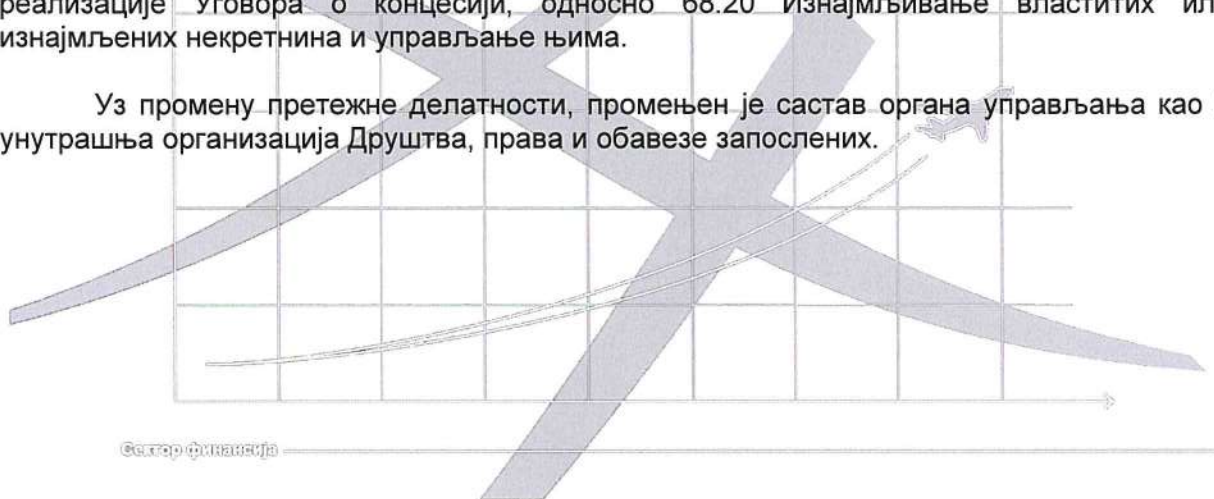
Дана 22.03.2018.године закључен је Уговор о концесији за финансирање, развој кроз изградњу и реконструкцију, одржавање и управљање инфраструктуром АД Аеродрома Никола Тесла Београд и обављање делатности оператора аеродрома на Аеродрому Никола Тесла у Београду, између Републике Србије, коју заступа Влада 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).

Дана 23.07.2019.године извршена је промена пословног имена, тако да се брише пословно име из регистра привредних субјеката "Vinci airports Serbia д.о.о. Београд" и уписује "Belgrade Airport д.о.о. Београд".

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.



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 30.09.2019.године АД АНТ БГД има 36 запослена лица
6	Вредност основног капитала	21.015.677.000 динара (на дан 30.09.2019. 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 30.09.2019. 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

Сектор финансија

Десет највећих акционара по броју акција на дан 30.09.2019. године			
Р.бр.	Име / Назив Акционара	Број акција	% Учешћа
1	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29,616,697	84.56
2	SOCIETE GENERALE БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	704,089	2,01
3	ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД ЗБИРНИ РАЧУН	645,100	1,84
4	SOCIETE GENERALE БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО	361,177	1,03
5	CONVEST A.D. НОВИ САД - ЗБИРНИ РАЧУН	80,432	0,23
6	RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС	62,988	0,18
7	АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БГД	55,320	0,16
8	БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	45,003	0,13
9	КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32,379	0,09
10	ДУНАВ РЕ АД	28,231	0,08

Сектор Финансија

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-IX 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.

Сектор финансија

2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

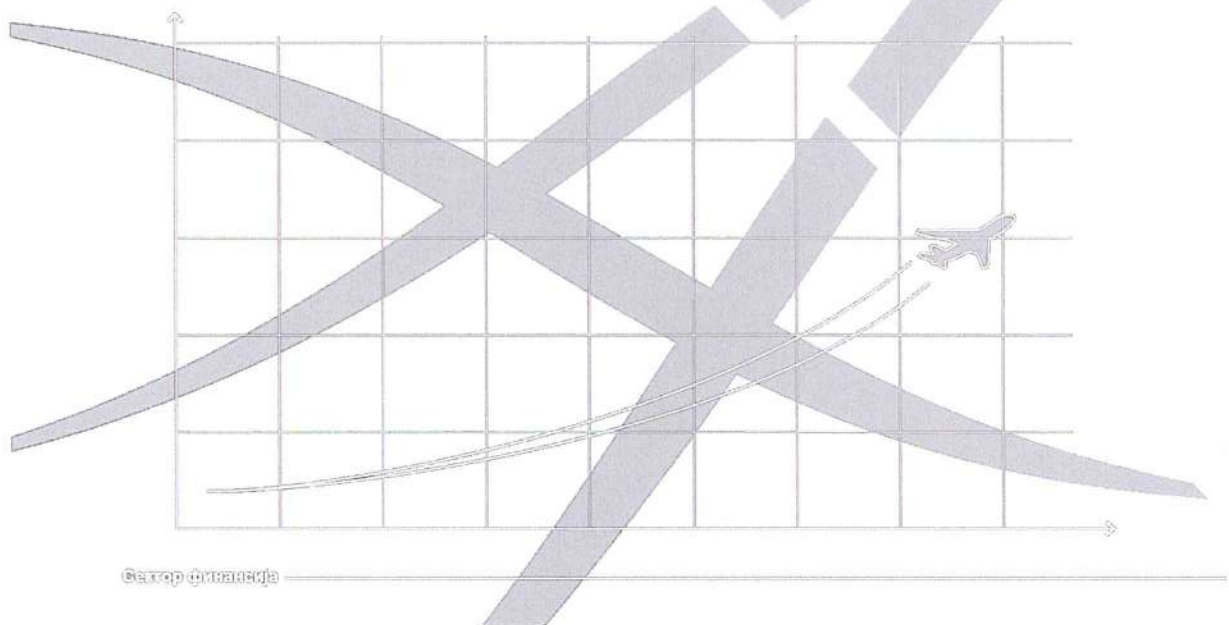
АД Аеродром Никола Тесла Београд, као члан Привредне коморе Србије, прихватио је *Кодекс корпоративног управљања* који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије, број 99/2012, као и на сајту Друштва www.antb.rs

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 одредаби. 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";
- 1) 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.

Значајно је напоменути да се у оквиру остварених прихода, расхода и у финансијском резултату пословања, појавило значајно повећање у односу на ребалансом планиране наведене категорије, како за период I-IX 2019.године, тако и за трећи квартал текуће године. Разлог значајног повећања наведених категорија у оквиру извештаја је због ефеката извршене процене фер вредности имовине, ангажовањем КПМГ д.о.о. Београд од стране Владе Републике Србије да изврши процену фер вредности имовине на дан 01.01.2019.године, као и због превремене отплате по основу обавеза по кредиту од ЕИБ-а у складу са одредбама Уговора.

Одлуком Надзорног одбора број ДНО-2/2019 од 30.09.2019. године усвојен је Извештај о процени фер вредности имовине АД Аеродром Никола Тесла Београд на дан 01. јануар 2019. године. Ефекти извршене процене су имплементирани у оствареним приходима, расходима и финансијском резултату пословања за период I-IX 2019.године и за трећи квартал 2019.године.

3.1. ПРИХОДИ

У периоду I-IX 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан приход** у висини од **1.094.706.920 динара** и значајно су већи у односу на укупно ребалансом планиране приходе за период I-IX 2019.године.

Значајно повећање укупно остварених прихода у односу на ребалансом планиране приходе за период I-IX 2019.године произилази из превремене отплате по основу обавеза по кредиту од ЕИБ-а у складу са одредбама Уговора, као и ефекта извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд.

Пословни приходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у износу од **393.901.086 динара** и за 2% су мањи у односу на ребалансом планиране пословне приходе за период I-IX 2019.године. У оквиру остварених пословних прихода за период I-IX 2019.године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од **383.335.121 динара**.

Финансијски приходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у износу од **68.602.735 динара** и мањи су за 23% у односу на ребалансом планиране финансијске приходе за период I-IX 2019.године. У оквиру финансијских прихода највеће приходе чине приходи од курсних разлика – реализованих и чине 74% укупно остварених финансијских прихода.

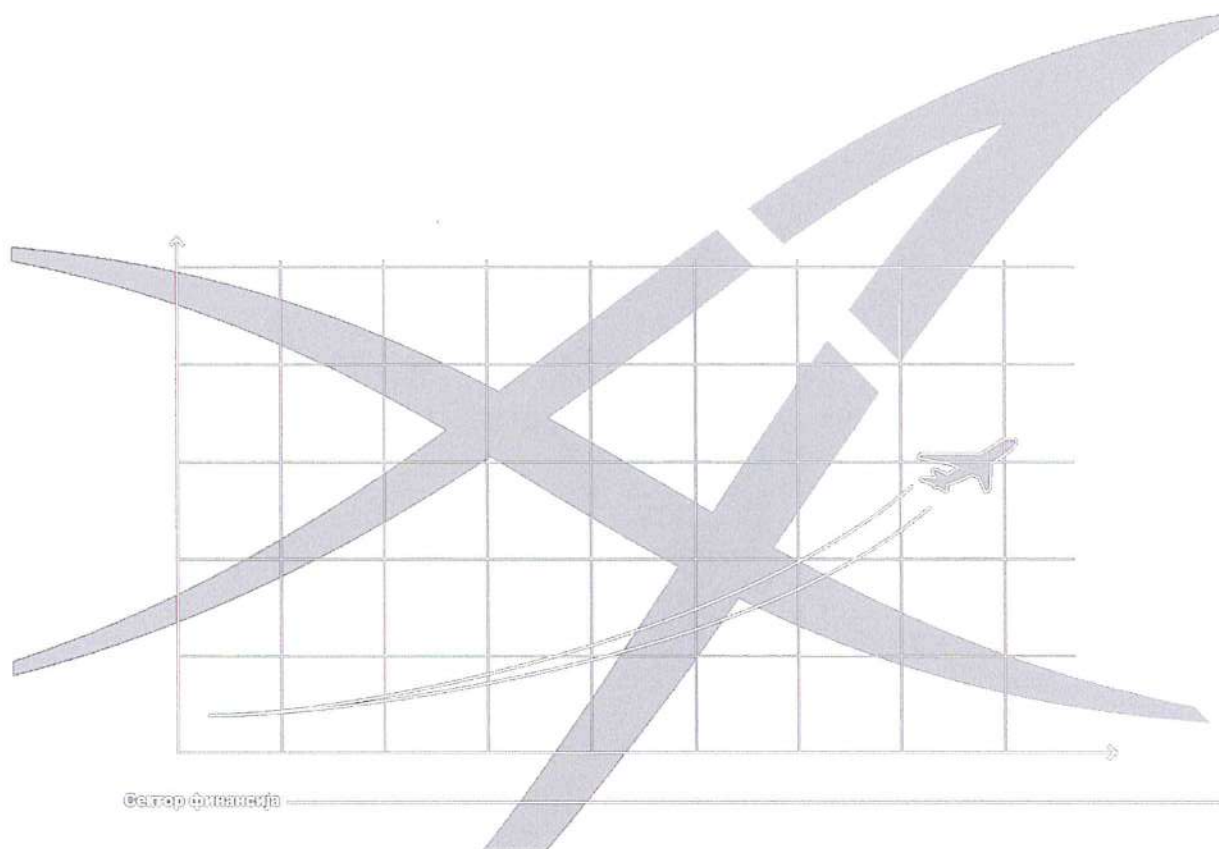
Остварење ових прихода од курсних разлика – реализованих највећим делом се односи на конвертовање девизних средстава (евра и долара) у динаре, приликом исплате

дивиденде, учешћа запослених у расподели добити за 2018.годину, као и аконтације пореза на добит за 2019.годину. Као последица овако значајно остварених курсних разлика – реализованих је раст средњег курса динара у односу на долар који је на дан 01.01.2019 износио је 103.3893 динара. Дана 18.03.2019. године када је извршена конверзија девизних средстава у динаре за обавезе по основу пореза на добит, учешћа запослених у расподели добити за 2018.годину средњи курс долара је износио 104.1330 динара, док је 16.04.2019.године средњи курс долара је износио 104.3163 динара, када је извршена конверзија за исплату дивиденде за 2018.годину.

Остали приходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у висини од **632.203.099 динара** и значајно су већи у односу на ребалансом планиране приходе за поменути период. Овако повећање остварених осталих прихода је последица превремене отплате по основу обавеза по кредиту од ЕИБ-а у складу са одредбама Уговора, као и ефекат извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд.

Као ефекат ове процене је коригована вредност у оквиру прихода од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме.

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



СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД I-IX 2019

Р.Бр.	Врста услуге	Опис услуге	Остварење I-IX 2018	Ребаланс плана I-IX 2019	Остварење I-IX 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
	Авио услуге домаће компаније					
	614000+614004+614300+614302+614303+614304	Слетање	150,649,752	0	0	0
	614010+614014+614310+614312+614313+614314	Осветљење	39,455,928	0	0	0
	614030+614034+614330+614332+614333+614334	П/О	457,228,535	0	0	0
	614040+614042+614043+614044	Инфраструктура	254,728,639	0	0	0
	614050+614052	Авиомостови	67,201,534	0	0	0
	614020+614024+614320+614322+614323+614324	Приход за боравак авиона	3,975,598	0	0	0
I	Укупно авио услуге (домаће компаније):		973,239,986	0	0	0
	Авио услуге ино компаније					
	615010+615011+615012+615013+615014	Слетање	602,249,065	0	0	0
	615020+615021+615022+615023+615024	П/О	578,840,626	0	0	0
	615030+615031+615032+615033+615034	Осветљење	60,891,026	0	0	0
	615040+615042+615043+615044	Инфраструктура	398,002,774	0	0	0
	615060+615062	Авиомостови	160,852,105	0	0	0
	615000+615001+615002+615003+615004	Приход за боравак авиона	12,332,947	0	0	0
II	Укупно авио услуге (ино компаније):		1,813,168,542	0	0	0
I+II	Укупно авио услуге		2,786,408,528	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.	788,751,549	0	0	0
	615150+615152+615200+615210+615212+615213+615214+615215+615862+615864+615896-PRM	Путнички сервис ино ком.	1,823,143,439	0	0	0
	614420+614430+614432+614433+614434+615230+615232+615233+615234	Такса за безбедност	957,282,466	0	0	0
III	Укупно путнички сервис		3,569,177,454	0	0	0
I+II+III	Укупно авио услуге и путнички сервис		6,355,585,982	0	0	0
	РЦМ услуге					
	614500+614510	Рцм услуге дом.тржиште	119,832,792	0	0	0
	615300 +615310 (ино)	Рцм услуге ино. тржиште	11,260,719	0	0	0
IV	Укупно РЦМ услуге:		131,093,511	0	0	0
V	Укупно услуге везане за авио саобраћај (I до IV):		6,486,679,493	0	0	0
	Остале услуге					
1	614360+614362+615100+615102	Услуге ДЦС	19,321,278	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	93,143,065	0	0	0
3	614130+614131+615071+615072	Вип салон	5,092,499	0	0	0
4	614140+614142+615090+615092	ЦУТЕ (дом + ино)	133,724,183	0	0	0
5	614380+615080	Лост анд фоунд	15,819,837	0	0	0
6	6146+615120+615400+615401	Комуналне услуге	115,586,801	0	0	0
7	614820+615170	Угоститељске ус. биз. кл.	198,029	0	0	0
8	614870+615810	Рекламни простор	35,200,734	0	0	0
9	614883	Комер. коришћ. Платформе	45,915,669	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	146,417,176	0	0	0
12	Остале непоменуте услуге - дом + ино		16,652,738	0	4,190,965	0
VI	Остале услуге (1 до 12):		720,289,442	0	4,190,965	0
VII	Укупно 61 - Приходи од продаје услуга (V+VI)		7,206,968,935	0	4,190,965	0
	Приходи од продаје робе:					
VIII	60 - Приходи од продаје керозина + роба		5,102,606	0	0	0
IX	Укупно (60+61) ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (VII+VIII)		7,212,071,542	0	4,190,965	0
X	64 и 65 - Други пословни приходи		803,715,777	400,072,530	389,710,121	97
XI	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (IX+X)	60+61+62+64+65	8,015,787,318	400,072,530	393,901,086	98
XII	66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		102,170,477	88,747,668	68,602,735	77
1	камате		53,175,029	48,374,504	18,036,826	37
2	курсне разлике - реализоване		30,579,995	24,576,501	50,377,437	205
3	курсне разлике - нереализоване		18,415,454	15,796,663	188,471	1
XIII	67, 68 и 69 ОСТАЛИ ПРИХОДИ		33,487,488	48,250,000	632,203,099	1,310
XIV	Укупно приходи (XI+XII+XIII)		8,151,445,283	537,070,198	1,094,706,920	204

III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан приход** у висини од **737.022.863 динара** и значајно су већи у односу на укупно ребалансом планиране приходе за трећи квартал 2019.године.

Значајно повећање укупно остварених прихода у односу на ребалансом планиране приходе произилази из превремене отплате по основу обавеза по кредиту од ЕИБ-а у складу са одредбама Уговора, као и ефекта извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд.

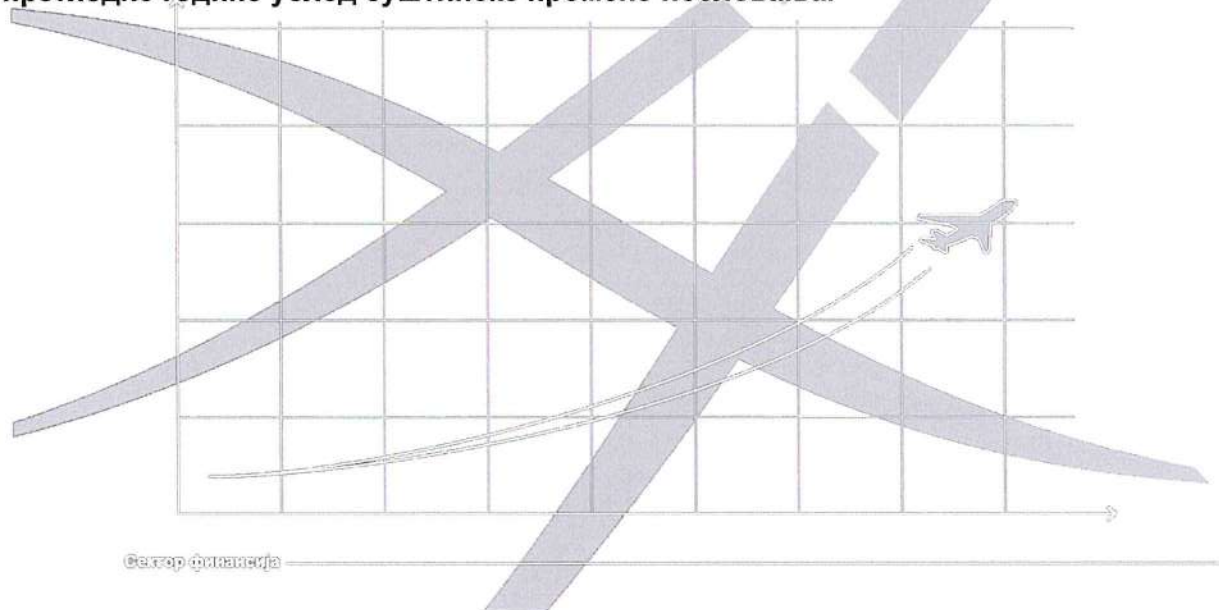
Пословни приходи у трећем кварталу 2019.године остварени су у износу од **130.944.522 динара** и мањи су за 2% у односу на ребалансом планиране пословне приходе за трећи квартал 2019.године. У оквиру остварених пословних прихода за трећи квартал 2019.године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од **127.479.186 динара**.

Финансијски приходи у трећем кварталу 2019.године остварени су у износу од **4.994.392 динара** и значајно су мањи у односу на ребалансом планиране финансијске приходе за трећи квартал 2019.године. У оквиру финансијских прихода, приходи од камата чине 55% укупно остварених финансијских прихода.

Остали приходи у трећем кварталу 2019.године остварени су у висини од **601.083.949 динара** и значајно су већи у односу на ребалансом планиране приходе за поменути период. Овако повећање остварених осталих прихода је последица превремене отплате по основу обавеза по кредиту од ЕИБ-а у складу са одредбама Уговора, као и ефекат извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд.

Као ефекат ове процене је коригована вредност у оквиру прихода од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме.

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



СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ VII-IX 2019

Р.Бр.	Врста услуге	Опис услуге	Остварење VII-IX 2018	Ребаланс плана VII-IX 2019	Остварење VII-IX 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
	Авио услуге домаће компаније					
	614000+614004+614300+614302+614303+614304	Слетање	66,820,895	0	0	0
	614010+614014+614310+614312+614313+614314	Осветљење	16,073,930	0	0	0
	614030+614034+614330+614332+614333+614334	П/О	197,369,137	0	0	0
	614040+614042+614043+614044	Инфраструктура	112,045,142	0	0	0
	614050+614052	Авиомостови	30,680,918	0	0	0
	614020+614024+614320+614322+614323+614324	Приход за боравак авиона	1,853,828	0	0	0
I	Укупно авио услуге (домаће компаније):		424,843,850	0	0	0
	Авио услуге ино компаније					
	615010+615011+615012+615013+615014	Слетање	224,552,653	0	0	0
	615020+615021+615022+615023+615024	П/О	219,976,182	0	0	0
	615030+615031+615032+615033+615034	Осветљење	23,055,145	0	0	0
	615040+615042+615043+615044	Инфраструктура	149,638,312	0	0	0
	615060+615062	Авиомостови	57,572,364	0	0	0
	615000+615001+615002+615003+615004	Приход за боравак авиона	2,543,279	0	0	0
	Укупно авио услуге (ино компаније):		677,337,935	0	0	0
I+II	Укупно авио услуге		1,102,181,785	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.	370,221,838	0	0	0
	615150+615152+615200+615210+615212+615213+615214+615215+615862+615864+615896-PRM	Путнички сервис ино ком.	732,850,152	0	0	0
	614420+614430+614432+614433+614434+615230+615232+615233+615234	Такса за безбедност	419,712,744	0	0	0
III	Укупно путнички сервис		1,522,784,733	0	0	0
I+II+III	Укупно авио услуге и путнички сервис		2,624,966,518	0	0	0
	РЦМ услуге					
	614500+614510	Рцм услуге дом.тржиште	42,224,109	0	0	0
	615300 +615310 (ино)	Рцм услуге ино. тржиште	3,489,339	0	0	0
IV	Укупно РЦМ услуге:		45,713,448	0	0	0
V	Укупно услуге везане за авио саобраћај (I до IV):		2,670,679,966	0	0	0
	Остале услуге					
1	614360+614362+615100+615102	Услуге ДЦС	9,208,901	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	41,744,439	0	0	0
3	614130+614131+615071+615072	Вип салон	1,905,877	0	0	0
4	614140+614142+615090+615092	ЦУТЕ (дом + ино)	57,034,078	0	0	0
5	614380+615080	Лост анд фоунд	7,524,326	0	0	0
6	6146+615120+615400+615401	Комуналне услуге	36,491,679	0	0	0
7	614820+615170	Угоститељске ус. биз. кл.	84,250	0	0	0
8	614870+615810	Рекламни простор	12,752,938	0	0	0
9	614883	Комер. коришћ. Платформе	19,174,038	0	0	0
10	614160+614163+614164+615110+615112+615113+615114	Усл. одлеђивања авиона	0	0	0	0
11	614860+614861+614865+614866+614867+614868+615880+615885+615887+615888	Приходи од паркинг простора	82,789,283	0	0	0
12	Остале непоменуте услуге - дом + ино		6,459,532	0	1,340,336	0
VI	Остале услуге (1 до 12):		275,169,341	0	1,340,336	0
VII	Укупно 61 - Приходи од продаје услуга (V+VI)		2,945,849,308	0	1,340,336	0
	Приходи од продаје робе:					
VIII	60 - Приходи од продаје керозина + роба		4,182,752	0	0	0
IX	Укупно (60+61) ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (VII+VIII)		2,950,032,060	0	1,340,336	0
X	64 и 65 - Други пословни приходи		341,294,300	133,357,510	129,604,186	97
XI	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (IX+X)	60+61+62+64+65	3,291,326,360	133,357,510	130,944,522	98
XII	66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		40,174,115	86,282,664	4,994,392	6
1	камате		15,207,146	48,408,477	2,746,215	6
2	курсне разлике - реализоване		25,334,150	22,108,633	3,330,352	15
3	курсне разлике - нереализоване		-367,182	15,765,554	-1,082,176	-7
XIII	67, 68 и 69 ОСТАЛИ ПРИХОДИ		21,074,814	48,250,000	601,083,949	1,246
XIV	Укупно приходи (XI+XII+XIII)		3,352,575,289	267,890,174	737,022,863	275

3.2. РАСХОДИ

У периоду I-IX 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан расход** у висини од **1.006.988.130 динара** и значајно су већи у односу на укупно ребалансом планиране расходе за период I-IX 2019.године. Значајно повећање укупно остварених расхода у односу на ребалансом планиране расходе је због ефекта извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд.

Пословни расходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у износу од **276.632.061 динара** и мањи су за 17% у односу на ребалансом планиране пословне расходе за период I-IX 2019.године. Највеће смањење се бележи у групи нематеријалних трошкова (конта групе 55) за 29% и у групи трошкови зарада, накнада и остали лични расходи (конта групе 52) који су мањи за 18%.

Структуру остварених пословних расхода за период I-IX 2019.године чине:

- нематеријални трошкови (конта групе 55) у износу од **106.913.773 динара**;
- трошкови зарада, накнада и остали лични расходи (конта групе 52) у износу од **101.240.905 динара**;
- трошкови производних услуга (конта групе 53) у износу од **45.888.479 динара**;
- трошкови амортизације и резервисања (конта групе 54) у износу од **21.000.000 динара**;
- трошкови материјала и енергије (конта групе 51) у износу од **1.588.903 динара**.

Финансијски расходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у износу од **136.735.686 динара** и већи су за 7% у односу на ребалансом планиране финансијске расходе за период I-IX 2019.године, највећим делом због негативних курсних разлика који чине 93% укупно остварених финансијских расхода.

Овако значајно остварење негативних курсних разлика највећим делом се односи на конвертовање девизних средстава у динаре, приликом исплате дивиденде, учешћа запослених у расподели добити за 2018.годину, као и аконтације пореза на добит за 2019.годину. Као последица овако значајно остварених негативних курсних разлика је пад средњег курса динара у односу на евро који је на дан 01.01.2019 износио је 118.1946 динара. Дана 18.03.2019. године када је извршена конверзија девизних средстава у динаре за обавезе по основу пореза на добит, учешћа запослених у расподели добити за 2018.годину средњи курс евра је износио 118.0660 динара, док је 16.04.2019.године средњи курс евра износио 117.9609 динара, када је извршена конверзија за исплату дивиденде за 2018.годину.

Остали расходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у висини од **593.620.383 динара** и значајно су већи у односу на ребалансом планиране расходе за поменути период.

Овако значајно повећање остварених осталих расхода је последица ефекта извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд. Као ефекат ове процене је коригована вредност у оквиру расхода по основу обезвређења некретнина, постројења и опреме.

У оквиру остварених осталих расхода у периоду I-IX 2019.године већи расход бележи се и у оквиру накнадно утврђених расхода из ранијих година у износу од **38.867.529 динара**.

Структура остварених расхода за период I-IX 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 ЗА ПЕРИОД I-IX 2019

Кonto	Назив кonta	Остварење I-IX 2018	Ребаланс плана I-IX 2019	Остварење I-IX 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
50	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	4,670,661	0	0	0
501	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	4,670,661	0	0	0
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	379,000,788	1,720,000	1,588,903	92
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	103,884,641	667,500	210,322	32
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	18,565,419	1,052,500	751,809	71
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	210,441,479	0	626,772	0
514	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА	45,774,920	0	0	0
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	334,330	0	0	0
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	2,674,118,654	123,944,222	101,240,905	82
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	1,551,360,196	93,754,673	73,771,383	79
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	277,693,495	14,536,818	12,360,386	85
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	292,936	2,160,000	846,187	39
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	485,698,224	4,600,183	4,891,035	106
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	7,124,889	4,214,489	5,695,470	135
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	351,948,913	4,678,059	3,676,444	79
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	334,230,173	39,039,803	45,888,479	118
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	50,234,124	1,890,000	1,578,706	84
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	145,225,302	13,797,095	12,527,910	91
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	28,945,806	22,275,000	16,913,250	76
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	75,726,608	375,000	12,576,762	3354
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	34,098,333	702,708	2,291,851	326
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	865,564,148	19,122,242	21,000,000	110
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	860,564,148	322,242	0	0
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	5,000,000	18,800,000	21,000,000	112
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	316,017,413	150,813,983	106,913,773	71
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	175,540,268	91,046,991	42,459,405	47
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	7,147,595	537,500	1,302,374	242
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	34,300,968	226,500	295,928	131
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	5,045,637	2,137,500	2,170,161	102
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	3,827,047	1,000,000	974,688	97
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	66,129,339	53,250,000	55,830,924	105
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	24,026,559	2,615,492	3,880,293	148
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	4,573,601,836	334,640,250	276,632,061	83
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	53,075,252	127,811,337	136,735,686	107
562	РАСХОДИ КАМАТА	19,229,240	9,782,279	9,716,930	99
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	33,394,531	117,151,226	125,221,235	107
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	451,481	877,832	1,797,522	205
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	53,075,252	127,811,337	136,735,686	107
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	186,364,986	1,087,500	10,404,887	957
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА НЕКРЕТ.И ОПРЕМЕ	158,029,680	0	9,527,677	0
574	МАЊКОВИ	2,449,356	0	0	0
575	УГОВОРЕНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА КОЈА СЕ НЕ ПРИКАЗУЈЕ КАО РЕВ. РЕЗЕРВА	444	0	0	0
576	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ДИРЕКТНИХ ОТПИСА ПОТРАЖИВАЊА	75,000	0	0	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	25,810,506	1,087,500	877,211	81
58	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	29,791,071	16,500,000	544,347,966	3299
582	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ	0	0	544,347,966	0
583	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ДУГОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА И ДРУГИХ ХОВ РАСПОЛОЖ. ЗА ПРОДАЈУ	5,248,605	0	0	0
585	ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА КРАТКОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА	23,961,994	16,500,000	0	0
589	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	580,472	0	0	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	34,393,540	0	38,867,529	0
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР.ГРЕШ. ИЗ РАН.ГОД. КОЈЕ Нису МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	34,393,540	0	38,867,529	0
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	250,549,597	17,587,500	593,620,383	3375
	УКУПНИ РАСХОДИ	4,877,226,686	480,039,087	1,006,988,130	210

III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан расход** у висини од **673.562.335 динара** и значајно су већи у односу на укупно ребалансом планиране расходе за трећи квартал 2019.године. Значајно повећање укупно остварених расхода у односу на ребалансом планиране расходе је због ефекта извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд.

Пословни расходи у трећем кварталу 2019.године остварени су у износу од **94.347.934 динара** и мањи су за 13% у односу на ребалансом планиране пословне расходе за трећи квартал 2019.године. Највеће смањење се бележи у групи трошкови зарада, накнада и остали лични расходи (конта групе 52) за 40% и у оквиру трошкова материјала и енергије (конта групе 51) који су мањи за 33%.

Структуру остварених пословних расхода за трећи квартал 2019.године чине:

- трошкови зарада, накнада и остали лични расходи (конта групе 52) у износу од **36.869.389 динара**;
- нематеријални трошкови (конта групе 55) у износу од **33.367.151 динара**;
- трошкови производних услуга (конта групе 53) у износу од **13.738.854 динара**;
- трошкови амортизације и резервисања (конта групе 54) у износу од **9.677.758 динара**;
- трошкови материјала и енергије (конта групе 51) у износу од **694.783 динара**.

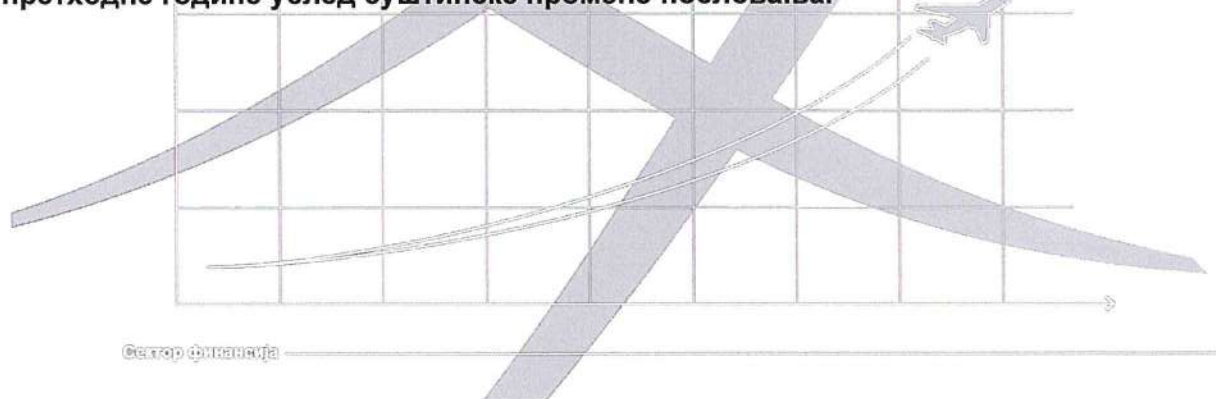
Финансијски расходи у трећем кварталу 2019.године остварени су у износу од **1.560.266 динара** и значајно су мањи у односу на ребалансом планиране финансијске расходе за трећи квартал 2019.године, највећим делом због негативних курсних разлика.

Остали расходи у трећем кварталу 2019.године остварени су у висини од **577.654.135 динара** и значајно су већи у односу на ребалансом планиране расходе за поменути период.

Овако значајно повећање остварених осталих расхода је последица ефекта извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд. Као ефекат ове процене је коригована вредност у оквиру расхода по основу обезвређења некретнина, постројења и опреме.

У оквиру остварених осталих расхода у трећем кварталу 2019.године већи расход бележи се и у оквиру накнадно утврђених расхода из ранијих година у износу од **24.193.991 динара**.

Структура остварених расхода за трећи квартал 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 ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ VII-IX 2019

Кonto	Назив kонта	Остварење VII-IX 2018	Ребаланс плана VII-IX 2019	Остварење VII-IX 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
50	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	4,072,453	0	0	0
501	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	4,072,453	0	0	0
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	119,213,223	1,030,687	694,783	67
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	34,502,789	378,187	10,687	3
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	5,217,583	652,500	442,465	68
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	70,073,626	0	241,630	0
514	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА	9,156,208	0	0	0
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	263,018	0	0	0
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	885,667,495	61,019,542	36,869,389	60
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	504,595,770	46,836,134	26,952,844	58
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	90,322,366	6,652,418	4,475,986	67
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	92,544	1,573,394	259,581	16
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	171,375,242	971,468	1,262,320	130
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	2,336,629	1,404,830	1,850,560	132
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	116,944,945	3,581,299	2,068,098	58
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	127,419,827	9,579,179	13,738,854	143
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	19,223,768	970,000	724,134	75
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	59,603,688	1,130,000	1,130,000	100
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	9,498,275	7,349,276	9,859,733	134
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	24,038,007	0	500,000	0
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	15,056,089	129,903	1,524,987	1174
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	323,171,246	7,800,000	9,677,758	124
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	318,171,246	0	-322,242	0
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	5,000,000	7,800,000	10,000,000	128
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	125,760,735	29,402,491	33,367,151	113
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	81,563,042	12,070,031	11,847,255	98
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	569,084	37,500	755,547	2015
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	11,485,136	75,500	295,928	392
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	1,921,422	187,976	189,976	101
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	555,000	121,500	121,500	100
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	22,502,215	16,297,133	18,554,362	114
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	7,164,837	612,851	1,602,582	261
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1,585,304,979	108,831,900	94,347,934	87
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	10,370,134	96,864,052	1,560,266	2
562	РАСХОДИ КАМАТА	3,117,927	0	-14,911	0
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	7,714,524	96,750,692	962,956	1
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	-462,318	113,361	612,222	540
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	10,370,134	96,864,052	1,560,266	2
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	166,782,922	37,500	9,112,178	24299
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА НЕКРЕТ.И ОПРЕМЕ	157,492,571	0	9,527,677	0
574	МАЊКОВИ	2,449,356	0	0	0
575	УГОВОРЕНА ЗАШТИТА ОД РИЗИКА КОЈА СЕ НЕ ПРИКАЗУЈЕ КАО РЕВ. РЕЗЕРВА	444	0	0	0
576	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ДИРЕКТНИХ ОТПИСА ПОТРАЖИВАЊА	75,000	0	0	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	6,765,551	37,500	-415,498	-1108
58	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	-11,452,327	16,500,000	544,347,966	3299
582	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ	0	0	544,347,966	0
583	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ДУГОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА И ДРУГИХ ХОВ РАСПОЛОЖ. ЗА ПРОДАЈУ	4,364,958	0	0	0
585	ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА КРАТКОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА	-15,817,285	16,500,000	0	0
589	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	0	0	0	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	22,197,416	24,193,991	24,193,991	100
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР.ГРЕШ. ИЗ РАН.ГОД. КОЈЕ Нису МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	22,197,416	24,193,991	24,193,991	100
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	177,528,010	40,731,491	577,654,135	1418
	УКУПНИ РАСХОДИ	1,773,203,123	246,427,443	673,562,335	273

3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-IX 2019. ГОДИНЕ

У периоду I-IX 2019. године исказан је позитиван бруто резултат пословања Друштва у висини од **87.718.791 динар** и нето резултат пословања у износу од **76.670.535 динара**.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-IX 2019

Р.Бр.	Позиција	Остварење I-IX 2018	Ребаланс плана I-IX 2019	Остварење I-IX 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1	Пословни приходи	8,015,787,318	400,072,530	393,901,086	98
2	Пословни расходи	4,573,601,836	334,640,250	276,632,061	83
3	Пословни добитак (1-2)	3,442,185,482	65,432,280	117,269,025	179
3а	Пословни губитак (2-1)				
4	Финансијски приходи	102,170,477	88,747,668	68,602,735	77
5	Финансијски расходи	53,075,252	127,811,337	136,735,686	107
6	Финансијски добитак (4-5)	49,095,225			
6а	Финансијски губитак (5-4)		39,063,669	68,132,952	
7	Остали приходи	33,487,488	48,250,000	632,203,099	1,310
8	Остали расходи	250,549,597	17,587,500	593,620,383	3,375
9	Остали добитак (7-8)		30,662,500	38,582,717	
9а	Остали губитак (8-7)	217,062,109			
10	Укупан приход (1+4+7)	8,151,445,283	537,070,198	1,094,706,920	204
11	Укупан расход (2+5+8)	4,877,226,686	480,039,087	1,006,988,129	210
12	Укупна бруто добит (10-11)	3,274,218,598	57,031,110	87,718,791	154
14	Порески расход периода	488,195,932			
15	Одложени порески расход периода	10,009,200		11,048,256	
16	Одложени порески приход периода				
17	Исплаћена лична примања послодавцу				
18	Нето добитак	2,776,013,465		76,670,535	

Београд, 15. септембра 2019.

III квартал (VII-IX)

У трећем кварталу 2019. године исказан је позитиван бруто резултат пословања Друштва у висини од **63.460.527 динара** и нето резултат пословања у износу од **52.412.271 динара**.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ VII-IX 2019

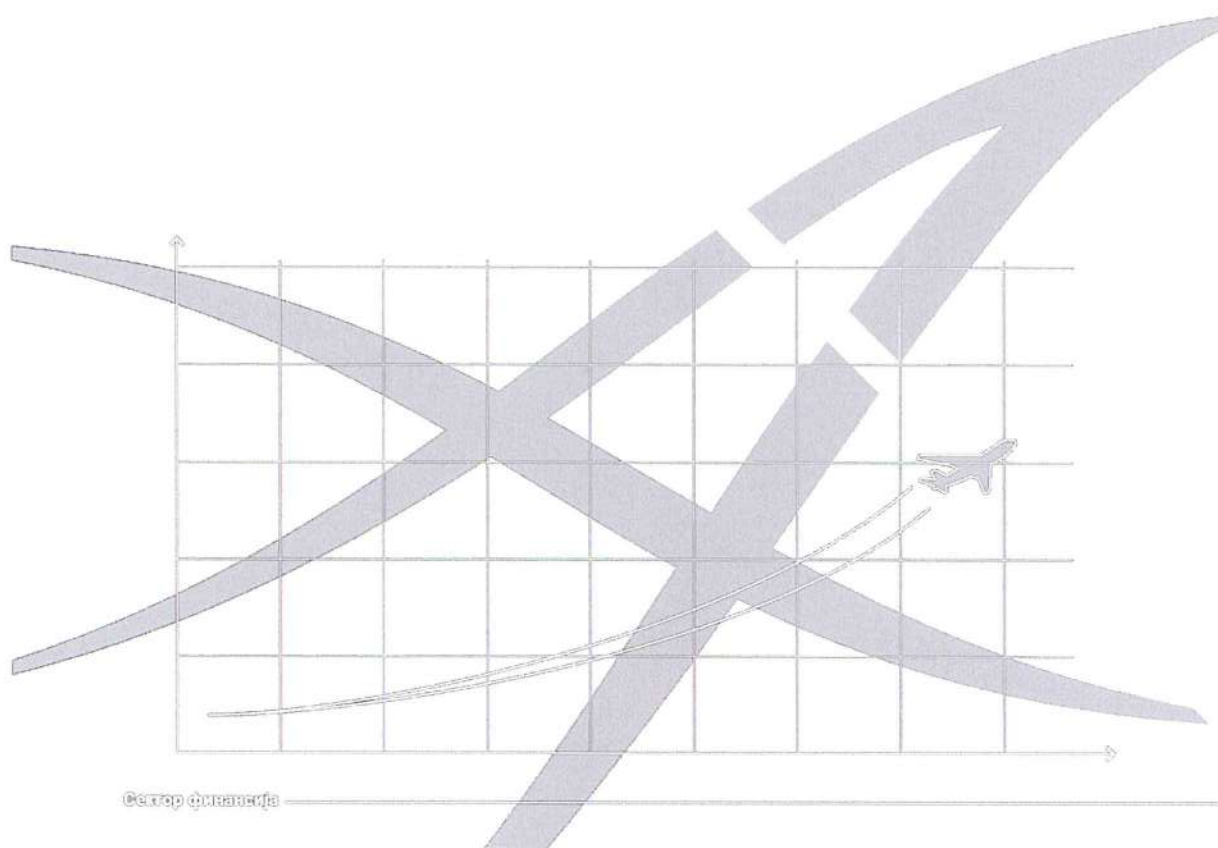
Р.Бр.	Позиција	Остварење VII-IX 2018	Ребаланс плана VII-IX 2019	Остварење VII-IX 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1	Пословни приходи	3,291,326,360	133,357,510	130,944,522	98
2	Пословни расходи	1,585,304,979	108,831,900	94,347,934	87
3	Пословни добитак (1-2)	1,706,021,382	24,525,610	36,596,588	149
3а	Пословни губитак (2-1)				
4	Финансијски приходи	40,174,115	86,282,664	4,994,392	6
5	Финансијски расходи	10,370,134	96,864,052	1,560,266	2
6	Финансијски добитак (4-5)	29,803,981		3,434,126	
6а	Финансијски губитак (5-4)		10,581,388		
7	Остали приходи	21,074,814	48,250,000	601,083,949	1,246
8	Остали расходи	177,528,010	40,731,491	577,654,135	1,418
9	Остали добитак (7-8)		7,518,509	23,429,814	
9а	Остали губитак (8-7)	156,453,196			
10	Укупан приход (1+4+7)	3,352,575,289	267,890,174	737,022,863	275
11	Укупан расход (2+5+8)	1,773,203,123	246,427,443	673,562,335	273
12	Укупна бруто добит (10-11)	1,579,372,166	21,462,731	63,460,527	296
12а	Укупан бруто губитак (11-10)				
14	Порески расход периода	238,262,704			
15	Одложени порески расход периода	1,537,126		11,048,256	
16	Одложени порески приход периода				
17	Исплаћена лична примања послодавцу				
18	Нето добитак	1,339,572,336		52,412,271	

Сектор финансија

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
Април	34	0	34	2	36
Мај	34	0	34	2	36
Јун	34	0	34	1	35
Јул	34	0	34	1	35
Август	34	0	34	1	35
Септембар	36	0	36	1	37



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

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

- Извршен је обрачун, припрема и исплата дивиденде 16.04.2019.године 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 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;
- 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 РЦМ услуге;
 - ✓ накнаде за коришћење телефона и обављених телефонских разговора;
 - ✓ накнада за извршене услуге на посебан захтев и по другим основама.
- Закључен је споразум о отплати дуга са Аеродром кетерингом у износу од 4.610.167,99 динара почев од априла месеца 2019.године у десет месечних рата.
- Извршена је наплате потраживања од стечајног дужника Internacional CG Београд у износу од 11.377.284 динара.
- Завршен је Конкурс за пријем нових инжењера одговарајућих струка које нису биле заступљене у Техничком сектору. Конкурс је објављен на интернет страници Инфостуда и АД Аеродром Никола Тесла Београд и био је отворен до 09. јуна 2019. године. У радни однос на неодређено време примљена су два кандидата и то на радном месту специјалиста за информационе технологије и специјалиста инжењер за електроинсталације јаке струје.

Процена вредности имовине АД Аеродром Никола Тесла Београд – 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 се у периоду од три до пет година.

Влада Републике Србије је уговорила спровођење процене вредности имовине АД Аеродрома Никола Тесла Београд од стране КПМГ д.о.о. Београд. Обавеза АД Аеродром Никола Тесла Београд је била да доставља КПМГ -у све релевантне податке и друге информације у формату и садржају неопходном за израду Извештаја о процени вредности целокупне имовине и процени вредности капитала, као и Извештаја о евидентирању концесије и рачуноводствено-пореског третмана.

Одлуком Надзорног одбора број ДНО-2/2019 од 30.09.2019. године усвојен је Извештај о процени фер вредности имовине АД Аеродром Никола Тесла Београд на дан 01. јануар 2019. године.

Одлуком Надзорног одбора број 1392 од 22.07.2019. године одлучено је да се спроведе поступак отуђења 442.361 сопствене акције (1,26295% од укупне емисије) ISIN br: RSANTBE11090, CFI kod: ESVUFR, које ће се спровести по просечној пондерисаној цени акције у периоду од 20.01.2019. године до 19.07.2019. године која износи 750,45 динара, а која је утврђена у складу са чланом 259. Закона о привредним друштвима.

Отуђење сопствених акција ће се извршити посредством Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности, тако што ће се лицима која су акционари друштва на дан 22.07.2019. године упутити понуда за продају (отуђење) сопствених акција про-рата.

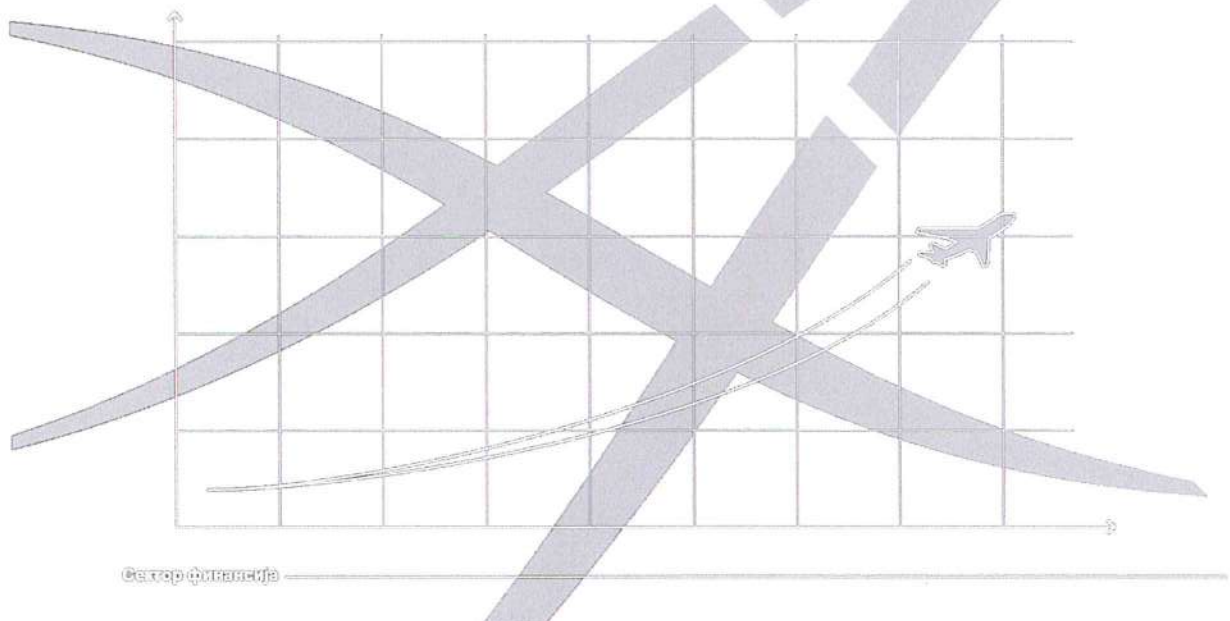
Датум отварања понуде за продају (отуђење) сопствених акција про-рата је 25.07.2019. године, а датум затварања понуде за продају (отуђење) сопствених акција про-рата је 26.08.2019. године.

Број отуђених сопствених акција је 387.041, што представља 87,49% од укупног броја сопствених акција односно 1,11% од укупног броја издатих акција.

Током извештајног периода АД Аеродром Никола Тесла Београд је, као један од два Даваоца концесије, наставио праћење реализације Уговора о концесији од стране ДПН, у складу са својим уговорним и законским обавезама.

Опасни и течни отпад - У складу са одредбама Уговора о концесији, АД Аеродром Никола Тесла је био у обавези да uklони сав отпад са локације аеродрома који је формиран и ускладиштен до 22.12.2018. године када је концесионар преузео управљање аеродромом. У фебруару 2019. године извршено је одношење течног опасног отпада у складу са важећим националним прописима. У току је одношење електронског отпада као и отпадних возила и расходованих основних средстава.

Укупно је однето приближно 76 тона расходованих возила и отпадног гвожђа. Такође, однето је приближно 4 тоне електронског отпада.



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

У Извештају о пословању за период I-IX 2019. године није било важнијих пословних догађаја који су наступили након истека периода I-IX 2019 године.

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

Анализом стања средстава и извора средстава Друштва на дан 30.09.2019. године, а првенствено готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, обавеза по основу дугорочних кредита, и слично може се рећи да 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 Закону 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, децембар 2019. године

Генерални директор
Саша Влаисављевић, дипл.инж.саобр.

Сектор финансија

**ИЗВРШНИ ОДБОР
Генерални директор -
председник Извршног одбора**



Број: *ГД-106/2019*

Е: kabinet@antb.rs

www.antb.rs

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 08. новембар 2019. године

SITA: BEGOWXX

МБ: 07036540

ПИБ: 100000539

ИЗЈАВА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, Квартални извештај за трећи квартал 2019. и за период јануар-септембар 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.

Руководилац Сектора финансија,
рачуноводства и планирања

Јелена Арсенијевић
Јелена Арсенијевић, дипл.екон.



Генерални директор

Саша Влаисављевић
Саша Влаисављевић, дипл.инж.саобр.

С

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: ДНО-17/2019
Датум: 14. новембар 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 287. редовној седници одржаној дана 14. новембра 2019. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобравају се Финансијски извештаји на дан 30. септембар 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 трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године, који садржи:

- Финансијске извештаје на дан 30. септембар 2019. године и то:
 - ✓ Биланс стања на дан 30.09.2019. године;
 - ✓ Биланс успеха за период I-IX 2019. године;
 - ✓ Извештај о осталом резултату за период I-IX 2019. године;
 - ✓ Извештај о променама на капиталу за период I-IX 2019. године;
 - ✓ Извештај о токовима готовине за период I-IX 2019. године и
 - ✓ Напомене уз финансијске извештаје 30. септембар 2019. године;

- Извештај о пословању за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године;

Доношењу Одлуке о одобравању Финансијских извештаја на дан 30. септембар 2019. године и Одлуке о одобравању Извештаја о пословању за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године, претходи припрема горе наведене потребне документације, која је саставни део комплетног Кварталног извештаја за трећи квартал 2019. године, ради јавног објављивања, најкасније до 15. новембра 2019. године, у складу са чланом 53. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016).

Након одобравања Финансијских извештаја на дан 30. септембар 2019. године и Извештаја о пословању за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године, следи достављање одобреног комплетног Кварталног извештаја за трећи квартал 2019. године Комисији за хартије од вредности и Београдској берзи.

АД Аеродром Никола Тесла Београд у периоду I-IX 2019. године бележи позитивно пословање које се огледа у следећем:

Приходи

У периоду I-IX 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан приход** у висини од **1.094.706.920 динара** и значајно су већи у односу на укупно ребалансом планиране приходе за период I-IX 2019.године.

Пословни приходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у износу од **393.901.086 динара** и за 2% су мањи у односу на ребалансом планиране пословне приходе за период I-IX 2019.године. У оквиру остварених пословних прихода за период I-IX 2019.године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од **383.335.121 динара**.

Финансијски приходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у износу од **68.602.735 динара** и мањи су за 23% у односу на ребалансом планиране финансијске приходе за период I-IX 2019.године.

Остали приходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у висини од **632.203.099 динара** и значајно су већи у односу на ребалансом планиране приходе за поменути период. Овако повећање остварених осталих прихода је последица превремене отплате по основу обавеза по кредиту од ЕИБ-а, као и ефекат извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд.

Расходи

У периоду I-IX 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан расход** у висини од **1.006.988.130 динара** и значајно су већи у односу на укупно ребалансом планиране расходе за период I-IX 2019.године.

Пословни расходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у износу од **276.632.061 динара** и мањи су за 17% у односу на ребалансом планиране пословне расходе за период I-IX 2019.године.

Финансијски расходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у износу од **136.735.686 динара** и већи су за 7% у односу на ребалансом планиране финансијске расходе за период I-IX 2019.године

Остали расходи у периоду I-IX 2019.године остварени су у висини од **593.620.383 динара** и значајно су већи у односу на ребалансом планиране расходе за поменути период.

Овако значајно повећање остварених осталих расхода је ефекат извршене процене од стране КПМГ д.о.о. Београд.

Из свега горе наведеног долази се до исказаног позитивног бруто резултата пословања Друштва који за период I-IX 2019. године износи **87.718.791 динара** и нето резултат пословања у износу од **76.670.535 динара**.

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



Председник Надзорног одбора

Весна Станковић Јевђевић, дип.екон.

Достављено:

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

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: ДНО – 41/2019
Датум: 09. децембар 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 289. редовној седници одржаној дана 09. децембра 2019. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

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

Образложење

Чланом 37. став 1. тачка 1) и тачка 4) Статута АД Аеродром Никола Тесла Београд (број 361 од 05.02.2019. године - пречишћен текст)(у даљем тексту: Статут), прописано је да Комисија за ревизију припрема, предлаже и проверава спровођење рачуноводствених политика и политика управљања ризицима, као и да испитује примену рачуноводствених стандарда у припреми финансијских извештаја и оцењује садржину финансијских извештаја.

Чланом 32. став 1. тачка 5) Статута, 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.

Комисија за ревизију је на 63. седници донела Закључак (број: ДНО-16/2019 од 04.08.2019.) којим је дата сагласност на Извештај о пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године, који је након добијања сагласности Комисије за ревизију упућен Надзорном одбору на одобравање.

Надзорни одбор је на 287. (редовној) седници размотрио поднети Извештај о пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године и донео Одлуку о одборавању Извештаја о пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године (број: ДНО-18/2019 од 14.11.2019.)

Имајући у виду да је чланом 53. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) прописано је да Јавно друштво чијим се хартијама од вредности тргује на листингу регулисаног тржишта дужно да састави, објави јавности и достави Комисији за хартије од вредности и Београдској берзи квартални извештај најкасније 45 дана након завршетка сваког од прва три тромесечја текуће пословне године, АД Аеродром Никола Тесла Београд је као јавно друштво листирано на тржишту капитала, 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) и Упутством о начину на који јавна друштва достављају информације Комисији за хартије од

вредности, на сајту Комисије за хартије од вредности, преко корпоративног агента и на сајту Београдске Берзе, у прописаним роковима објавио Квартални извештај АД Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године. Такође, Извештај је објављен и на сајту АД Аеродром Никола Тесла Београд.

Накнадно, а након јавног објављивања, уочено је да је приликом сачињавања Извештаја о пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године, део података који су, поступајући у складу са дужношћу интерног извештавања, припремљени само за интерну употребу, омашком били пренети у текст одобреног и јавно објављеног Извештаја о пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године.

Имајући у виду све наведено, извршена је исправка омашком учињене административне грешке у Извештају о пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године, који је исправљен, а након добијене сагласности Комисије за ревизију упућен Надзорном одбору на одобравање. Надзорни одбор је размотрио Извештај о пословању АД Аеродром Никола Тесла Београд за трећи квартал 2019. године и за период I-IX 2019. године – исправка, и с обзиром да наведена исправка нема негативних последица по инвестициону јавност, донео Одлуку 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.