

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 други квартал 2019. и
за период јануар-јун 2019. године**



Садржај извештаја

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

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

2. Извештај о пословању за други квартал 2019. и за период I-VI 2019. године

3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја

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

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

У Извештају о пословању за други квартал 2019. године и за период I-VI 2019. године извршена је исправка омашком учињене техничке 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. јун 2019. године

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

Јул 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2019. до 30.06.2019. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)	Квартал (01.04- 30.06.2018)	Кумулатив (01.01- 30.06.2018)
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		129,734	262,957	2,650,482	4,724,461
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	4	0	0	476	920
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			476	920
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	1,522	2,851	2,384,056	4,261,120
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	1,522	2,851	982,968	1,704,952
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5			1,401,088	2,556,168
64	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
65	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	128,212	260,106	265,950	462,421

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2019. до 30.06.2019. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)	Квартал (01.04- 30.06.2018)	Кумулатив (01.01- 30.06.2018)
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		98,019	182,284	1,465,504	2,988,297
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7			320	598
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	369	509	43,893	119,420
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	190	385	58,927	140,368
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	36,888	64,371	891,646	1,788,451
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	18,320	32,150	105,153	206,810
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	143	322	283,631	542,393
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	0	11,000	0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	42,109	73,547	81,934	190,257
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		31,715	80,673	1,184,978	1,736,164
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	32,507	63,608	39,139	61,996
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	1,629	15,291	19,754	37,968
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	15	30,878	48,317	19,385	24,028

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2019. до 30.06.2019. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)	Квартал (01.04- 30.06.2018)	Кумулатив (01.01- 30.06.2018)
1	2	3	4	5	6	7	8
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	16	95,141	135,175	11,998	42,705
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 учења 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	8,932	9,732	6,535	16,111
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	16	86,209	125,443	5,463	26,594
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		62,634	71,567	-27,141	-19,291
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	17			828	902
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18			40,663	40,663
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	18,552	19,417	5,494	11,426
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	550	1,293	6,098	20,163
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054			27,230	1,171,680	1,706,957
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		12,917			

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

БИЛАНС УСПЕХА							
за период од 01.01.2019. до 30.06.2019. године							
- у хиљадама динара -							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)	Квартал (01.04- 30.06.2018)	Кумулатив (01.01- 30.06.2018)
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	21	5,704			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21		2,972	2,280	12,111
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	22		24,258	1,169,400	1,694,846
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		7,213			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	23			169,288	249,933
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	23			8,051	8,472
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК	1064	23		24,258	992,061	1,436,441
	(1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)						
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1065		7,213			
	(1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)						
	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		0.69		41.75
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					
6	УКУПНИ ПРИХОДИ			181,356	357,684	2,697,441	4,798,870
5	УКУПНИ РАСХОДИ			188,569	333,426	1,525,028	3,104,024

БИЛАНС СТАЊА
На дан 30. јуна 2019. године

БИЛАНС СТАЊА					
на дан 30.06.2019. године					

- у хиљада ма 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
	АКТИВА					
0	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		26,776,972	26,722,716	0
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3	25	274,606	276,201	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	4				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	5	25	274,606	274,606	
013 и део 019	3. Гудвил	6				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	7				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	8				
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	26,358,942	26,302,258	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11	26	9,968,707	9,968,707	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12	26	10,997,926	10,984,909	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13	26	5,341,504	5,341,504	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	14	26			
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	47,186	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			
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19		124	124	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21	26	124	124	
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	22				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	23				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24	27	130,232	131,065	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу за висних 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	27а	1	1	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и за висним 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	27б	130,231	131,064	

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

БИЛАНС СТАЊА						
--------------	--	--	--	--	---	--

на дан 30.06.2019. године

- у хиљада ма 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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		2,592,969	65,364,611	0
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		21,131	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	21,131	32,948	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	30	167,036	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	99,460	324,818	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57	30	67,576	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	1,609,046	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	7,074	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	2,503	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	4,571	2,721,019	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	33	618,934	61,394,573	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69	34	25,858		0
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70	35	143,890	36,786	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		29,369,941	92,087,327	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72	47	377,128	649,072	

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

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	401	36	27,967,067	81,105,207	0
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		21,264,302	21,264,302	
300	1. Акцијски капитал	403	36а	21,015,677	21,015,677	
301	2. Удели друштвава с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Задржани удели	408				
306	7. Емисиона премија	409	36б	248,625	248,625	
309	8. Остали основни капитал	410				
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	411				
047 и 237	III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	412	36ц	265,416	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	570,177	570,177	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	415	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	24,258	53,162,398	0
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	418	36г		6,948	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	419	36г	24,258	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		620,122	620,490	0
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425	37	146,391	145,624	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције за послених	429	37а	1,285	1,285	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430	37	145,106	144,339	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		473,731	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	473,731	474,866	

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

БИЛАНС СТАЊА					
--------------	--	--	--	---	--

на дан 30.06.2019. године

- у хиљада ма дина ра -

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441	46	478,523	478,523	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		304,229	9,883,107	0
42	I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443	39	49,142	98,520	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и за висних правних лица	444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања на мењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449	39	49,142	98,520	
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450	40	40,639	101,546	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	41	104,454	618,354	0
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	455				
435	5. Добављачи у земљи	456	41	89,710	180,837	
436	6. Добављачи у иностранству	457	41	10	415,144	
439	7. Остале обавезе из пословања	458	41	14,734	22,373	
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	42	51,019	12,090	
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460	43		30,505	
48	VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461	44	1,429	8,929,626	
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	45	57,546	92,466	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	463		0	0	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	464		29,369,941	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 30.06.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене број	Износ			
				Текућа година		Претходна година	
				Квартал (01.04- 30.06.2019)	Кумулатив (01.01- 30.06.2019)	Квартал (01.04- 30.06.2018)	Кумулатив (01.01- 30.06.2018)
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА						
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	23		24,258	992,061	1,436,441
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		7,213			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК						
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима						
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме						
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003					
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004					
	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања						
331	а) добити	2005					
	б) губити	2006					
	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала						
332	а) добити	2007					
	б) губити	2008					
	4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку приликом продаја						
333	а) добити	2009					
	б) губити	2010					
	в) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима						
334	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања						
	а) добити	2011					
	б) губити	2012					
	2. Добити или губити од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање						
335	а) добити	2013					
	б) губити	2014					
	3. Добити или губити по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног						
336	а) добити	2015					
	б) губити	2016					
	4. Добити или губити по основу хартија од вредности расположивих за продају						
337	а) добити	2017					
	б) губити	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		0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0	0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021					
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022					
	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			24,258	992,061	1,436,441
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025		7,213	0	0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	24,258	992,061	1,436,441
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027					
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028					

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 30.06.2019. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01. до 30.06.2019. године



у милионима динара

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала								Компоненте осталог резултата								Укупан капитал (Σ ред. 16 кол. 9 до кол. 15) + кол. 9 до кол. 16) ≥ 0	Губитак изнад капитала (Σ ред. 1а до кол. 3 до кол. 15) - Σ ред. 1б до кол. 16) ≥ 0						
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	047 237	34	АОП	330	331	332	333	334 335			336	337				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17									
1	Почетно стање на дан 01.01.2018.																								
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4309	4327	4145	4163	4181	4199	4217	4235	0	4244								
	б) потражни салдо рачуна	4002	20,573,610	4020	0	4038	5,254,126	4056	0	4074	0	4092	3,267,110	4110	596,114	4128	17,882	4146	0	4164					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																								
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	0	4245	0	4263						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	0	4246	0	4264						
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2018.																								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	0	4077	0	4095	4113	0	4131	0	4149	0	4167	0	4185				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (3б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	20,573,610	4024	0	4042	5,254,126	4060	0	4078	0	4096	3,267,110	4114	596,114	4132	17,882	4150	0	4168	0	4186			
	Промене у претходној 2018. години																								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	470,040	4025	4043	4061	4079	265,416	4097	3,267,110	4115	25,937	4133	192	4151	4169	4187	0	4205	0	4223	0	4241		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	1,140,732	4026	4044	1,102,330	4062	4080	0	4098	53,162,398	4116	4134	4152	4170	4188	4206	0	4224	0	4242	0	4260		
	Стања на крају претходне године 31.12.2018.																								
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	0	4045	0	4063	0	4081	265,416	4099	0	4117	0	4135	0	4153	0	4171	0	4189	4207	0	4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	21,264,302	4028	0	4046	6,356,456	4064	0	4082	4100	53,162,398	4118	570,177	4136	17,290	4154	0	4172	0	4190	4208	0	4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																								
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	0	4263	0	4281	0	4299	0	4317		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	0	4264	0	4282	0	4300	0	4318		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2019.																								
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	0	4085	265,416	4103	0	4121	0	4139	0	4157	0	4175	0	4193	0	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	21,264,302	4032	0	4050	6,356,456	4068	0	4086	4104	53,162,398	4122	570,177	4140	17,290	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0	4230
	Промене у текућој 2019. години																								
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	0	4105	53,162,398	4123	4141	4159	4177	4195	4213	0	4231	0	4249	0	4267	0	4285		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	0	4106	24,258	4124	4142	4160	4178	4196	4214	0	4232	0	4250	0	4268	0	4286		
	Стање на крају текуће године 30.06.2019.																								
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0	4071	0	4089	265,416	4107	4125	0	4143	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0	4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	21,264,302	4036	0	4054	6,356,456	4072	0	4090	4108	24,258	4126	570,177	4144	17,290	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0	4234
	УКУПНО																								
	УКУПАН КАПИТАЛ																								
	Губитак изнад капитала																								

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 30.06.2019. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ



у периоду од 01.01.2018. до 30.06.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)				
1. Продаја и примљени аванси	3001		1,074,978	5,129,533
2. Примљене камате из пословних активности	3002		1,056,420	4,687,981
3. Примљене камате из пословних активности	3003		1,655	2,113
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		16,903	439,439
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)				
1. Исплате добављачима и дати аванси	3005		12,364,517	3,232,013
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3006		656,257	857,203
3. Плаћене камате	3007		59,567	1,794,281
4. Порез на добитак	3008		12,606	14,850
5. Порез на добитак	3009		10,499,955	232,618
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		1,136,132	333,061
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)				
	3011			1,897,520
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)				
	3012		11,289,539	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)				
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3013		2,741,223	33,165
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3014			
3. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015			
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		2,716,029	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		25,194	33,165
5. Примљене дивиденде	3018			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)				
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3019		21,834	1,964,072
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020			0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		21,834	1,154,245
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022			809,827
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)				
	3023		2,719,389	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)				
	3024		.	1,930,907

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)
за период од 01.01. до 30.06.2019. године

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ			Адреса: Београд Nikola Tesla Београд
у периоду од 01.01.2018. до 30.06.2018. године			

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		0	0
1. Увећање основног капитала	3026			
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027			
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028			
4. Остале дугорочне обавезе	3029			
5. Остале краткорочне обавезе	3030			
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		52,122,514	49,263
1. Откуп сопствених акција и удела	3032			
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		49,163	49,263
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034			
4. Остале обавезе (одливи)	3035		148,056	
5. Финансијски лизинг	3036			
6. Исплаћене дивиденде	3037		51,925,295	
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	49,263
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		3,816,201	5,162,698
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		64,508,865	5,245,348
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		60,692,664	82,650
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		61,394,573	2,386,010
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		37,208	2,543
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		120,183	11,420
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047		618,934	2,294,483

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. јун 2019. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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. јун 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 променио претежну делатност из услужних делатности у ваздушном саобраћају (52.23) у изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима (68.20), са примарним задатком да као власник целокупне покретне и непокретне имовине дате на основу Уговора о концесији на коришћење и управљање VINCI Airports Serbia доо Београд, прати реализацију уговора о концесији све у складу са Законом о јавно-приватном партнерству и концесијама са пратећим подзаконским актима.

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

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

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. јун 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 30.06.2019.године у Централни регистар хартија од вредности уписано 35.026.129 обичних акција, са правом гласа појединачне номиналне вредности од 600,00 динара. Република Србија поседује 29.247.317 обичних акција, што представља 83,50% од укупног акцијског капитала Друштва, а остали акционари поседују 5.778.129 обичних акција што представља 16,50% од укупног акцијског капитала Друштва.

1.4 Број запослених и ангажованих лица

На дан биланса стања 30. јуна 2019. године, Друштво је имало 35 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 34 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-VI 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-VI 2019. године су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва 07.08.2019. године.

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Привредно друштво, као велико правно лице, у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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 поменути 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 поменутиим актима није у складу ни са захтевима МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” и МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема”.
- Према мишљењу Министарства, учешће запослених у добитку евидентира се као смањење нераспоређене добити а не на терет резултата текућег периода, како то захтева МРС 19 „Накнаде запосленима“.

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

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. јун 2019. године

- Допуне IFRIC 14 „MPC 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MPC 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MPC 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MPC 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне MPC 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 MPC 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, MPC 1, MPC 16, MPC 32, MPC 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. јун 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“ – Обновљање 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. јун 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 елиминира 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. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности 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 дефинира 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. јун 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 страниј 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“;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Приходи и расходи

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

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

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

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

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

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

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

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

3.2. Трошкови позајмљивања

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

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

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

3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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	
	30.06.2019.	31.12.2018.
ЕУР	117,9121	118,1946
УСД	103,7685	103,3893
ЦХФ	106,3613	104,9779
ГБП	131,4663	131,1816

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

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

Уговорени курс за кредит од ЕИБ-а	у динарима	
	30.06.2019.	31.12.2018.
ЕУР	118,4012	118,5492

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на купљене software и лиценце и исказују се по набавној вредности умањеној за амортизацију и отписују се пропорционалним методом у периоду од две до десет година.

3.5. Некретнине, постројења и опрема, биолошка средства

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

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

Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Ревалоризација се врши само када се фер вредност ревалоризованог средства материјално значајно разликује од његове исказане вредности. 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.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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 расходања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.6. Амортизација

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

	%	
	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	5,00 - 25,00
<i>Станови</i>	1,49	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.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

3.8. Умањење вредности

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

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

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

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

На дан 30. јун 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

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

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

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

Текући порез на добит

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

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

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

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

Одложени порез на добит

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

Порески ризици

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

3.11. Бенефиције за запослене***Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених***

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

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

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. јун 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 напмени 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 неизмиреном износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Друштва о трошковима позајмљивања.

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

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

3.13. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. 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 поштену 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,
- амортизоване 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 амортизоване 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. јун 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 расподели добити.

3.16. Резервисања, потенцијална средства и потенцијалне обавезе

Резервисања за правне спорове, штетне уговоре или друге захтеве према Друштву се признају када за Друштво наступи законска или изведена обавеза као резултат прошлог догађаја, када је известен 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 известен одлив економских користи по основу садашње обавезе. Такве ситуације се обелодањују као потенцијалне обавезе, осим у случају када је вероватноћа одлива мала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

3.17. Преглед значајних рачуноводствених процена

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

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

3.17.1. Амортизација и стопа амортизације

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

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

3.17.2. Исправка вредности ненаплативих потраживања

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

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 потенцијалних обавеза по основу судских спорова се врши од стране интерних стручних служби или спољних саветника.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

Структура прихода од продаје робе	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
<i>Приходи од продаје робе на домаћем тржишту:</i>		
Приходи од продаје пића у угоститељским објектима		920
Приходи од продаје горива на домаћем тржишту		
Приходи од продаје мазута		
Свега	-	920
<i>Приходи од продаје робе на ино тржишту:</i>		
Приходи од продаје робе- керозина (реекспорт)		
Приходи од продаје горива на ино тржишту		
Свега	-	-
Укупно	-	920

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	2.851	1.704.952
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	-	2.556.168
Укупно	2.851	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 промењена претежна делатност, Друштво не остварује приходе од пружања аеродромских услуга што је чинило у истом периоду претходне године.

Приходи од продаје производа и услуга Друштва у периоду I - VI 2019. године су остварени по основу префактурисавања трошкова текућег периода у износу РСД 2.851 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура других пословних прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Приходи од закупа домаћим правним лицима		457.305
Приходи од закупа ино правним лицима		5.116
Приходи од периодичне концесионе накнаде	255.856	
Приходи од жига	4.250	
Укупно	260.106	462.421

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

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

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Структура трошкова материјала	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Трошкови материјала за израду (основни материјал, алат и инвентар, радна и службена одећа и обућа)		69.453
Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал)	509	13.348
Трошкови резервних делова		36.619
Укупно	509	119.420

9. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Структура трошкова горива и енергије	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Трошкови бензина и дизел горива	385	35.200
Трошкови мазута за грејање		15.964
Трошкови електричне енергије		89.204
Укупно	385	140.368

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Бруто зараде и накнаде зарада	46.818	1.046.765
Порези и доприноси на терет послодавца	7.884	187.371
Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу	587	200
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	3.629	314.323
Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију	3.845	4.788
Остали лични расходи:		
<i>Трошкови превоза</i>	516	61.751
<i>Трошкови службеног пута</i>	835	10.015
<i>Отпремнине и јубиларне награде</i>	-	1.702
<i>Разлике зарада по основу Закона о смањењу зарада у јавном сектору која се преноси у Буџет РС</i>	-	95.047
<i>Премиије за добровољно пензионо осигурање</i>	-	57.349
<i>Новогодишњи пакетићи за децу</i>	-	-
<i>Накнаде по Уговорима за стручно усавршавање</i>	-	386
<i>Солидаране помоћи (новорођенчад, лечења, елем.неп. и ост.)</i>	257	8.754
<i>Остали лични расходи</i>	-	-
Свега	1.608	235.004
Укупно	64.371	1.788.451

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Структура трошкова производних услуга	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Трошкови транспортних услуга:		
<i>ИТ услуге на чекирању путника и пртљага</i>		17.642
<i>Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга</i>	855	13.638
Свега	855	31.280
Трошкови услуга одржавања	11.398	85.622
Трошкови закупа	7.053	19.448
Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства)	12.077	51.689
Трошкови осталих производних услуга:		
<i>Трошкови комуналних услуга</i>	706	15.377
<i>Трошкови угостит. услуга закупаца-префактур. авио комп.</i>		899
<i>Трошкови осталих услуга:</i>	61	2.495
Свега	767	18.771
Укупно	32.150	206.810

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Структура трошкова амортизације	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Трошкови амортизације за нематеријална улагања	-	28.213
Трошкови амортизације за некретнине	322	176.045
Трошкови амортизације за опрему	-	338.135
Укупно	322	542.393

У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Последи пут је процена непокретности, постројења и опреме извршена на дан 31.12.2016. године. У складу са МРС 16.31 и законским прописима процена имовине врши у периоду од три до пет година. Друштво је уговорило спровођење процене вредности имовине АД Аеродрома Никола Тесла Београд од стране КПМГ д.о.о. Београд. Очекивање је да ће се поступак процене завршити, а ефекти на вредност основних средстава, ревалоризационих резерви, одложених пореских обавеза и трошкова амортизације обухватити у нареденом извештају АД Аеродром Никола Тесла Београд за 2019. годину. Сходно томе, обрачуната је амортизација за некретнине које нису предате Концесионару.

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Структура трошкова резервисања	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Трошкови резервисања за отпремнине у пензију		
Трошкови резервисања за јубиларне награде		
Трошкови резервисања за судске спорове	11.000	
Укупно	11.000	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Структура нематеријалних трошкова	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Трошкови непроизводних услуга:		
<i>Трошкови здравствених услуга</i>		8.678
<i>Трошкови услуга чишћења</i>		18.323
<i>Трошкови консалтинг услуга</i>	3.226	35.996
<i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i>	387	12.849
<i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i>	3.390	3.414
<i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i>	23.609	14.717
Свега	30.612	93.977
Трошкови репрезентације	547	6.579
Трошкови осигурања	-	22.816
Трошкови платног промета	1.980	3.124
Трошкови чланарина	853	3.272
Трошкови пореза	37.277	43.627
Остали нематеријални трошкови	2.278	16.862
Укупно	73.547	190.257

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Структура финансијских прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 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	15.291	37.968
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Позитивне курсне разлике</i>	47.638	23.911
<i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i>	679	117
Свега	48.317	24.028
Остали финансијски приходи		
Укупно	63.608	61.996

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структура финансијских расхода	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 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	9.732	16.111
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле:		
<i>Негативне курсне разлике</i>	124.258	25.680
<i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i>	1.185	914
Свега	125.443	26.594
Остали финансијски расходи		
Укупно	135.175	42.705

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-VI 2019.	I-VI 2018.
Приходи од усклађивања вредности потраживања од физичких лица за стамбене зајмове по основу наплате и процене фер вредности	-	821
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца за услуге	-	81
Укупно	-	902

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-VI 2019.	I-VI 2018.
Обезвређивање потраживања за стамбене зајмове		984
Расходи од усклађивања вредности потраживања од купаца		37.169
Расходи од усклађивања вредности потраживања за камате		2.501
Расходи од усклађивања вредности потраживања од запослених		9
Укупно	-	40.663

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

19. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Структура осталих прихода	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Добици од продаје опреме и материјала		859
Наплаћена отписана потраживања	12.098	6
Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове	5.883	2.513
Приходи од уговорене ревалоризације	630	
Остали непоменути приходи:		
<i>Приходи од рефундације судских трошкова</i>	806	1.304
<i>Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица</i>	-	3.952
<i>Остало</i>	-	2.792
Свега	806	8.048
Укупно	19.417	11.426

20. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Губици од продаје/расходовања опреме и материјала		537
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Остали непоменути расходи:		
<i>Судски трошкови</i>	1.293	451
<i>Издаци за хуманитарне, здравствене и научне сврхе</i>		15.933
<i>Расходи за синдикате</i>		2.489
<i>Остало</i>		753
Свега	1.293	19.626
Укупно	1.293	20.163

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-VI 2019.	I-VI 2018.
Накнадно утврђени приходи из ранијих година	11.702	85
Накнадно утврђени (расходи) из ранијих година	(14.674)	(12.196)
Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода	(2.972)	(12.111)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

22. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Структура бруто резултата	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Пословни приходи	262.957	4.724.461
Пословни расходи	182.284	2.988.297
Пословни резултат	80.673	1.736.164
Финансијски приходи	63.608	61.996
Финансијски расходи	135.175	42.705
Финансијски резултат	(71.567)	19.291
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха		902
Остали приходи	19.417	11.426
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха		40.663
Остали расходи	1.293	20.163
Резултат осталих прихода и расхода	18.124	(48.498)
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	2.972	12.111
УКУПНИ ПРИХОДИ	357.684	4.798.870
УКУПНИ РАСХОДИ	333.426	3.104.024
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	24.258	1.694.846

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

23. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И НЕТО ДОБИТАК

Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	24.258	1.694.846
Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха		
Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу	(569.531)	(28.625)
Опорезива добит/(губитак)	(545.273)	1.666.221
Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити		
Остатак опорезиве добити	-	1.666.221
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	-	1.666.221
Обрачунати порез (15% од пореске основице)	-	249.933
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Обрачунати порез по умањењу	-	249.933
Добитак/(Губитак) пре опорезивања	24.258	1.694.846
Порески (расход) периода	0	(249.933)
Одложени порески приход/(расход) периода		(8.472)
Нето добитак/(губитак)	24.258	1.436.441
Ефективна пореска стопа	0,00%	15,25%

24. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Показатељ	у 000 дин.	
	I-VI 2019.	I-VI 2018.
Нето добитак који припада власницима	24.258	1.436.441
Просечан пондерисан број акција	35.026.129	34.409.871
Зарада по акцији (у динарима)	0,69	41,75

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

у 000 дин.

Структура нематеријалне имовине	Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно
<u>Набавна вредност</u>				
Почетно стање, 01.01.2018. године	260.952			260.952
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2018. након корекције	260.952	-	-	260.952
Набавке у току године		172.641	1.595	174.236
Пренос са нематеријалних улагања у току	172.641	(172.641)		0
Стање 31.12.2018. године	433.593	-	1.595	435.188
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2019. након корекције	433.593	-	1.595	435.188
Остало			-1.595	-1.595
Стање 30.06.2019.	433.593	-	-	433.593
<u>Исправка вредности</u>				
Почетно стање, 01.01.2018. године	95.047			95.047
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2018. након корекције	95.047			95.047
Амортизација у текућој години	63.940			63.940
Стање 31.12.2018.	158.987			158.987
Корекција почетног стања				0
Стање 01.01.2019. након корекције	158.987			158.987
Амортизација у текућој години				0
Стање 30.06.2019.	158.987			158.987
<u>Нето садашња вредност</u>				
31.12.2018. године	274.606	-	1.595	276.201
30.06.2019. године	274.606	-	-	274.606

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)	-	-	-
Отуђења,расходовање и продаја	(178.739)	(20.787)	(71.199)	-	-	(30.221)	-	(300.946)	-
Остало	-	30.846	(148)	(30.698)	-	-	(11.999)	(11.999)	-
Процена фер вредимов.	-	-	-	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	-
Отуђења,расходовање и продаја	-	(3.260)	(16.917)	-	-	-	-	(20.177)	-
Крајње стање, 31.12.2018. године	-	716.972	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.266	-
Нето садашња вредност									
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. јун 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	123
Корекција почетног стања	-					-	-	-	
Стање 01.01.2019. након корекције	9.968.707	11.701.881	6.562.986	-	3.619	3.519	15.812	28.256.524	123
Набавке у току године						57.007		57.007	
Пренос са инвестиција у току		13.339				(13.339)		-	
Отуђења,расходовање и продаја								-	
Остало								-	
Процена фер вредимов.									
Ревалоризационе резерве								-	
Умањење на терет ранијих рев.резерви								-	
Приходи ревалоризације								-	1
Расходи ревалоризације								-	
Крајње стање, 30.06.2019. године	9.968.707	11.715.220	6.562.986	-	3.619	47.187	15.812	28.313.531	124
Исправка вредности									
Почетно стање, 01.01.2019. године	-	716.972	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.266	-
Корекција поч.стања по основу процене	-	-	-			-	-	-	
Стање 01.01.2019. након корекције	-	716.972	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.266	-
Амортизација у текућој години	-	322		-	-	-	-	322	-
Отуђења,расходовање и продаја	-			-	-	-	-	-	-
Крајње стање, 30.06.2019. године	-	717.294	1.221.482	-	-	-	15.812	1.954.588	-
Нето садашња вредност									
31.12.2018. године	9.968.707	10.984.909	5.341.504	-	3.619	3.519	-	26.302.258	123
30.06.2019. године	9.968.707	10.997.926	5.341.504	-	3.619	47.187	-	26.358.943	124

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. децембар 2018. године

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I-XII 2018.године износе РСД 2.630.039 хиљада. У посматраном периоду активирано је РСД 2.945.792 хиљада некретнина, постројења и опрему и то: земљишта у износу од РСД 710.239 хиљаде динара, грађевинских објеката у износу од РСД 1.180.464 хиљада и опреме у износу од РСД 1.054.999 хиљада. Извршено је укидање инвестиција у току из ранијих година у износу од 30.221 хиљаде динара. На дан 31.12.2018. године је извршена процена фер вредности инвестиционе некретнине Борик, а након тога и рекласификација у грађевинске објекте. Стање неактивираних инвестиција на дан 31.12.2018. године износи РСД 3.519 хиљаде динара. Задња процена фер вредности некретнина, постројења и опреме од стране овлашћеног проценитеља је извршена на дан 31.12.2016.године. Ефекти процене су исказани у табели промена на некретнинама постројењима и опреме за 2016.годину.

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I-VI 2019. године износе РСД 57.007 хиљада, и односи се грађевинске објекте у износу РСД 9.820 хиљада и опрему у износу РСД 47.187 хиљада. Активирано је укупно РСД 13.339 хиљада на име грађевинских објеката (из почетног стања РСД 3.519 хиљада и у току периода РСД 9.820 хиљада).

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Структура дугорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2019.	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	223.239	224.072
Свега	601.923	602.756
Исправка вредности	(471.691)	(471.691)
Укупно	130.232	131.065

27а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАНИХ ЛИЦА И ХОВ

Структура учешћа у капиталу	у 000 дин.	
	30.06.2019.	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 International 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.	
	30.06.2019.	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 30.06.2019. године износе РСД 223.215 хиљаде (укључујући текуће доспеће у износу од РСД 4.149 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.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Потраживања од купаца по основу Споразума о репрограму дуга	13.068	13.068
Укупно	13.068	13.068

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

29. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

Структура плаћених аванса за залихе и услуге	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Аванси за услуге у земљи	38.312	50.178
Аванси за ино услуге	952	903
Минус: Исправка вредности	(18.133)	(18.133)
Укупно	21.131	32.948

30. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Структура потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Купци у земљи:		
<i>Купци у земљи</i>	<i>345.788</i>	<i>582.792</i>
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(246.328)</i>	<i>(257.974)</i>
Свега	99.460	324.818
Купци у иностранству:		
<i>Купци у иностранству</i>	<i>76.497</i>	<i>747.916</i>
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(8.921)</i>	<i>(8.921)</i>
Свега	67.576	738.995
Укупно	167.036	1.063.813

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

Промена исправке вредности потраживања по основу продаје	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Стање 1. јануара	266.895	239.756
Додатна исправка вредности		27.139
Наплаћена исправљена потраживања	(11.646)	
Директан отпис претходно исправљених потраживања		
Укупно	255.249	266.895

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи у износи РСД 246.328 хиљада, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од РСД 235.420 хиљада и осталих домаћих купаца РСД 10.908 хиљада.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

31. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Структура других потраживања	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Потраживања за камату и дивиденде:		
<i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i>	6.499	6.468
<i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i>	228	25.379
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(20)	(20)
Свега	6.707	31.827
Потраживања од запослених	691	642
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.572.245	-
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса		
<i>Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса</i>	456	308
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(29)	(29)
Свега	427	279
Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају		
<i>Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају</i>	17.064	25.459
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(25)	(25)
Свега	17.039	25.434
Потраживања за накнаду штете	-	40
Остала потраживања		
<i>Остала потраживања</i>	34.553	80.029
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(22.616)	(23.068)
Свега	11.937	56.961
Укупно	1.609.046	115.183

32. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ

Структура краткорочних финансијских пласмана	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци)	2.503	289
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>Краткорочно орочени депозити</i>	-	2.710.949
<i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i>	4.149	9.651
<i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Suisse (SITA)</i>	668	665
<i>Минус: Исправка вредности (свођење на фер вредност)</i>	(246)	(246)
Свега	4.571	2.721.019
Укупно	7.074	2.721.308

33. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Структура готовинских еквивалената и готовине	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Текући рачун - динарски	193.608	170.067
Текући рачун - девизни	418.536	61.223.474
Благајна	11	11
Остала новчана средства	6.779	1.021
Укупно	618.934	61.394.573

34. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Структура ПДВ-а	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
ПДВ - примљене фактуре	782	
Потраживања за више плаћен ПДВ	25.076	
Укупно	25.858	-

35. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура активних временских разграничења	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Унапред плаћени трошкови - осигурање који се односе на будући период	512	-
Потраживања за нефактурисани приход која се односи на текући период	128.339	26.891
Остала активна временска разграничења:		
<i>Разграничени ПДВ</i>	3.523	9.895
<i>Кamate на кредите - ЕИБ камате</i>	11.516	-
Свега	15.039	9.895
Укупно	143.890	36.786

36. КАПИТАЛ

Структура капитала	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Основни капитал:		
<i>Акцијски капитал</i>	21.015.677	21.015.677
<i>Емисиона премија</i>	248.625	248.625
Свега	21.264.302	21.264.302
Откупљене сопствене акције	(265.416)	(265.416)
Резерве	6.356.456	6.356.456
Ревалоризационе резерве	570.177	570.177
Актуарски добитак	17.290	17.290
Нераспоређени добитак:		
<i>Нераспоређени добитак ранијих година</i>	-	6.948
<i>Нераспоређени добитак текуће године</i>	24.258	53.155.450
Свега	24.258	53.162.398
Укупно	27.967.067	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. јун 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 30.06.2019. године је следећа:

Структура акционара	30.06.2019.		
	Вредност у хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Република Србија	17.548.391	29.247.317	83,50%
Домаћа и страна физичка лица	1.943.873	3.239.788	9,25%
Домаћа и страна правна лица	352.291	587.151	1,68%
Кастоди лица	1.171.123	1.951.873	5,57%
Укупно	21.015.677	35.026.129	100%

Десет највећих акционара на дан 30.06.2019. године дато је у наставку.

Акционар	Број акција	Процент учешћа (%)
РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29.247.317	83,5014
SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA - KASTODI	653.952	1,8670
ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД	637.055	1,8187
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД	442.361	1,2629
SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA - KASTODI	358.977	1,0248
CONVEST AD NOVI SAD – ZBIRNI RACUN	117.347	0,3350
RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI	62.988	0,1798
БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	44.442	0,1268
КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	33.379	0,0924
ДУНАВ РЕ АД	28.231	0,07627

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

36б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА

Структура емисионе премије	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Емисиона премија - емисија акција	718.664	718.664
Емисиона премија - откуп сопствених акција	(470.039)	(470.039)
Укупно	248.625	248.625

36ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Структура откупљене сопствене акције	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Откупљене сопствене акције	265.416	265.416
Укупно	265.416	265.416

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

36д. РЕЗЕРВЕ

Структура резерви	у 000 дин.	
	30.06.2019.	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.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Ревалоризационе резерве за земљиште	300.243	300.243
Ревалоризационе резерве за објекте	77.427	77.427
Ревалоризационе резерве за опрему	192.507	192.507
Укупно	570.177	570.177

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Актуарски добити	17.290	17.290
Укупно	17.290	17.290

36г. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Структура нераспоређеног добитка које укључују промене	у 000 дин.	
	30.06.2019.	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		6.948
Нето добит из текућег периода	24.258	53.155.450
Укупно	24.258	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.

37. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Структура дугорочних резервисања	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1.285	1.285
Резервисања за трошкове судских спорова	145.106	144.339
Укупно	146.391	145.624

Промене на дугорочним резервисањима по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова у периоду I-VI 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			0	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			-	11.000
Актуарски добици			-	
Искоришћено у току године			-	(4.350)
Укидање неискоришћених износа			-	(5.883)
Стање на дан 30.06.2019. године	251	1.034	1.285	145.106

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%
Процент 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. јун 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

37а. 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 145.106 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.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
У иностранству	522.873	573.386
Минус: Текуће доспеће	(49.142)	(98.520)
Укупно	473.731	474.866

Дугорочни кредита у иностранству	Годишња каматна стопа	Доспеће	Валута	Износ у валути	Износ у 000 дин.
Европска инвестициона банка	4,07-5,16%	2025.г.	ЕУР	4.421.169,40	522.873
<i>Минус: Текуће доспеће</i>				<i>(415.524,18)</i>	<i>(49.142)</i>
Дугорочни износ кредита				4.005.645,22	473.731

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

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. Отплата прве транше кредита врши се у 31 једнаких полугодишњих рата почевши од 05.12.2007. године, друга транша се отплаћује у 30 једнаких полугодишњих рата почевши од 20.02.2009. године, док је трећа транша почела да се отплаћује од 20.06.2010. године у 32 једнаких полугодишњих рата.

Дугорочни кредити у иностранству исказани на дан 30.06.2019. године у износу РСД 522.873 хиљада (ЕУР 4.421.169,40), од чега у 2019. години доспева на плаћање РСД 49.142 хиљада (ЕУР 415.524,18), односе се на преостале обавезе по основу горе поменутог Уговора .

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних финансијских обавеза	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Текуће доспеће дугорочних кредита ЕИБ-а	49.142	98.520
Укупно	49.142	98.520

40. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Структура примљених аванса, депозита и кауција	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Примљени аванси од домаћих купаца	1.122	1.538
Примљени аванси од ино купаца	918	1.267
Примљени депозити од домаћих купаца	6.269	62.513
Примљени депозити од ино купаца	11.800	13.067
Претплате од домаћих купаца	7.762	7.946
Претплате од ино купаца	12.768	15.215
Укупно	40.639	101.546

41. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Структура обавеза из пословања	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Добављачи у земљи	89.710	180.837
Добављачи у иностранству	10	415.144
Остале обавезе из пословања:		
<i>За наплаћен пазар у име компаније</i>	<i>13.513</i>	<i>21.103</i>
<i>Остале обавезе из пословања</i>	<i>1.221</i>	<i>1.270</i>
Свега	14.734	22.373
Укупно	104.454	618.354

42. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура осталих краткорочних обавеза	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	5.868	207
Друге обавезе:		
<i>Обавезе по основу камата - ЕИБ</i>	<i>11.516</i>	<i>-</i>
<i>Обавезе за дивиденде</i>	<i>22.346</i>	<i>869</i>
<i>Обавезе за учешће у добити</i>	<i>323</i>	<i>480</i>
<i>Обавезе према запосленима</i>	<i>-</i>	<i>228</i>
<i>Обавезе према члановима НО</i>	<i>408</i>	<i>-</i>
<i>Обавезе према физичким лица за накнаде по уговорима</i>	<i>258</i>	<i>-</i>
<i>Остале обавезе</i>	<i>10.300</i>	<i>10.306</i>
Свега	45.151	11.883
Укупно	51.019	12.090

43. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

Структура обавеза по основу ПДВ	у 000 дин.	
	30.06.2019.	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.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Обавезе за порез из резултата	-	8.927.710
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	483	494
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	946	-
Укупно	1.429	8.928.204

45. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структура пасивних временски разграничења	у 000 дин.	
	30.06.2019.	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	5.353	13.341
Остала ПВР - Разграничене обавезе за ПДВ и остало	-	165
Остала ПВР - укалкулисани уговорени попусти купцима	43.073	43.073
Укупно	57.546	92.466

46. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе	у 000 дин.	
	30.06.2019.	31.12.2018.
Одложена пореска средства	24.175	24.175
Одложене пореске (обавезе)	(502.698)	(502.698)
Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза)	(478.523)	(478.523)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

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 уманјење ће моћи да се користе одложена пореска средства.

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

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

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

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

Промене стања одложених пореских обавеза током периода приказане су табели.

000 дин.

Одложене пореске обавезе	Нематеријал на имовина, некретнине, постројења, опрема и инвестицион е некретнине	Резервиса ња за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервиса ња за судске спорове	Краткорочне обавезе (Обавезе за порезе, допр. 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					
На терет Капитала					
Стање 30.06.2019. године	(502.698)	193	21.651	2.331	(478.523)

47. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбиласна евиденција	у 000 дин.	
	30.06.2019.	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. јун 2019. године

48. ФЕР ВРЕДНОСТ

СРЕДСТВА	Књиговодствена вредност у РСД 000 30.06.2019.	Фер вредност у РСД 000 30.06.2019.	Књиговодствена вредност у РСД 000 31.12.2018.	Фер вредност у РСД 000 31.12.2018.	Ниво	Технике вредновања и инпут
Основна средства	26.311.756	26.311.756	26.298.739	26.298.739	Ниво 3	Процена је урађена од стране овлашћеног проценитеља са стањем на дан 31.12.2016 (Институт за економска истраживања-Београд). Приликом процене некретнина су кришћене следеће методологије: за станове - методологија директног поређење цена; за некретнине специфичне намене и које су функционално повезане и служе за обављање делатности - трошкова метода, односно метода замене, за објекте изграђене последњих неколико година- цена грађења; за старије објекте -искуствена метода у зависности од типа градње и степена опремљености. Опрема је процењена применом тржишног метода и методом амортизоване вредности замене. За опрему за коју је било могуће поуздано утврдити индикацију тржишне вредности директним упоређивањем са постигнутим купопродајним ценама на тржишту процена је извршена тржишном методом , односно методом директног упоређивања цена;
Учешћа у капиталу	1	1	1	1	Ниво 2	Процена руководства да нису надокнадиви-банке у стечају
Дугорочни и краткорочни финансијски пласмани-стамбени зајмови	129.961	129.961	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	167.036	167.036	1.063.813	1.063.813	Ниво 3	Процена руководства о наплативости сходно МРС 39
Остала потраживања	1.609.046	1.609.046	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

у 000 динара

	30.06.2019.			31.12.2018.		
	брuto износ	исправка вр.	нето износ	брuto износ	исправка вр.	нето износ
Финансијска средства	3.295.761	(749.876)	2.545.885	66.200.984	(761.974)	65.439.010
<i>Дугорочни финансијски пласмани</i>	<i>615.486</i>	<i>(471.691)</i>	<i>143.795</i>	<i>615.824</i>	<i>(471.691)</i>	<i>144.133</i>
- Дугорочно орочени депозити	4.173	-	4.173	4.158	-	4.158
- Учешће у капиталу банака	20.085	(20.085)	0	20.085	(20.085)	0
- Учешће у капиталу ино правних лица	358.599	(358.598)	1	358.599	(358.598)	1
- Дугорочни стамбени зајмови запосленима	219.561	(93.008)	126.553	219.914	(93.008)	126.906
- Остала дугорочна потраживања	13.068	-	13.068	13.068	-	13.068
Потраживања која се исказују по номинал.вр.	2.061.341	(278.185)	1.783.156	4.190.587	(290.283)	3.900.304
- Потраживања од купаца	422.285	(255.249)	167.036	1.330.708	(266.895)	1.063.813
- Краткорочни финансијски пласмани	7.320	(246)	7.074	2.721.554	(246)	2.721.308
- Потраживања за камате	6.727	(20)	6.707	31.847	(20)	31.827
- Остала потраживања	1.625.009	(22.670)	1.602.339	106.478	(23.122)	83.356
Готовина и готовински еквиваленти	618.934	-	618.934	61.394.573	-	61.394.573
Финансијске обавезе	627.327	-	627.327	1.191.740	-	1.191.740
- Дугорочни кредити	473.731	-	473.731	474.866	-	474.866
- Текућа доспећа дуг.кредита	49.142	-	49.142	98.520	-	98.520
- Текућа доспећа дуг. финанс.лизинга	-	-	-	-	-	-
- Краткорочне обавезе	104.454	-	104.454	618.354	-	618.354

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 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 курсева страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

а) Валутни ризик (девизни ризик)

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

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

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

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

Валута	<u>Укупна средства</u>				<u>Укупне обавезе</u>	
	30.06.2019.		31.12.2018.		30.06.2019	31.12.2018
	бруто	нето	бруто	нето	.	.
ЕУР	398.746	314.687	64.399.425	64.274.108	521.320	988.375
УСД	288.145	285.245	509.626	509.626	-	155
ЦХФ	-	-	331	331	-	-
ГБП	91	91	91	91	-	-
Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути	686.982	600.024	64.909.473	64.784.156	521.320	988.530
Вредност средстава и обавеза исказаних у дин.	2.608.779	1.945.861	1.291.511	654.854	47.526	203.210
Укупно	3.295.761	2.545.885	66.200.984	65.439.010	568.846	1.191.740

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 30.06.2019. године, упоређо са стањем на дан 31.12.2018. године, може се констатовати да су финансијска средства уговорена са валутном клаузулом већа од уговорених финансијских обавеза у валути. Финансијске обавезе уговорене у валути су углавном дугорочног карактера.

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

Следећа табела представља анализу осетљивости Друштва на пораст и смањење курса динара од 10%, у односу на посматрану страну валуту. Анализа осетљивости укључује само неизмирена (стање) потраживања и обавезе у 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 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%
30.06.2019.	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
Добитак/губитак	-20.663	20.663	28.525	-28.525	0	0	9	-9

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.	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%	10,00%	-10,00%
Добитак/губитак	6.328.573	-6.328.573	50.947	-50.947	33	-33	9	-9

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 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:

у 000 динара

Финансијска средства	31.03.2019.			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	422.285	(255.249)	167.036	1.330.708	(266.895)	1.063.813
Потраж.за камате и ост.потраж.	1.631.736	(22.690)	1.609.046	138.325	(23.142)	115.183
Краткорочни финан. пласмани	2.503	-	2.503	289	-	289
Свега	2.448.276	(656.622)	1.791.654	1.861.074	(668.720)	1.192.354
Фиксна каматна стопа:						
Дугорочни фин. пласмани	223.239	(93.008)	130.231	224.072	(93.008)	131.064
Краткорочни фин. пласмани	4.817	(246)	4.571	2.721.265	(246)	2.721.019
Свега	228.056	(93.254)	134.802	2.945.337	(93.254)	2.852.083
Варијабилна каматна стопа:						
Готовина и готовин. еквивал.	618.934	-	618.934	61.394.573	-	61.394.573
Свега	618.934	0	618.934	61.394.573	0	61.394.573
Укупно	3.295.266	(749.876)	2.545.390	66.200.984	(761.974)	65.439.010

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

Финансијске обавезе	30.06.2019.			31.12.2018.		
	брutto	исправка	нето износ	брutto	исправка	нето износ
Некаматносна						
Обавезе из пословања	104.454	-	104.454	618.354	0	618.354
Свега	104.454	0	104.454	618.354	0	618.354
Фиксна каматна стопа						
Дугорочни кредити	473.731	0	473.731	474.866	0	474.866
Текућа доспећа дугор. обавеза	49.142	0	49.142	98.520	0	98.520
Свега	522.873	0	522.873	573.386	0	573.386
Варијабилна каматна стопа						
Текућа доспећа дугор. обавеза	0	0	0	0	0	0
Свега	0	0	0	0	0	0
Укупно	627.327	0	627.327	1.191.740	0	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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

II - КРЕДИТНИ РИЗИК

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

Структура потраживања од купаца	30.06.2019.		31.12.2018.	
	у 000 дин	учешће	у 000 дин	учешће
Air Serbia	33.995	8,05%	158.442	11,91%
Јат Техника	143.609	34,01%	156.834	11,79%
VAS д.о.о.	9.626	2,28%	0	0,00%
International CG	30.115	7,13%	41.492	3,12%
Air Serbia-Кетеринг д.о.о.	42.767	10,13%	43.655	3,28%
Aviogenex д.о.о.	50.820	12,03%	50.820	3,82%
Остали домаћи купци	34.856	8,25%	131.549	9,89%
Укупно домаћи купци	345.788	81,88%	582.792	43,80%
Montenegro Airlines	-	0,00%	138.981	10,44%
Wizz Air	2.486	0,59%	110.316	8,29%
Deutsche Lufthansa	2.811	0,67%	65.337	4,91%
Etihad Airlines	11.919	2,82%	60.639	4,56%
Air Cairo Company	10.111	2,39%		0,00%
Atlasglobal Airlines	7.637	1,81%		0,00%
AllItalia	21.012	4,98%	37.848	2,84%
Qatar Airways	3.420	0,81%	10.176	0,76%
Pegasus	5.729	1,36%	13.368	1,00%
Остали ино купци	11.372	2,69%	311.251	23,39%
Укупно ино купци	76.497	18,12%	747.916	56,20%
Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца	422.285	100,00%	1.330.708	100,00%
Укупна исправка вредности	(255.249)		(266.895)	
Укупна нето потраживања	167.036		1.063.813	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

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.	
		30.06.2019.	31.12.2018.
1	Задуженост (АОП 432 + АОП 443)	522.873	573.386
2	Готовина и готовински еквиваленти (АОП 068)	618.934	61.394.573
I	БРУТО ЗАДУЖЕНОСТ (1-2)	(96.061)	(60.821.187)
3	Рацио задужености према капиталу (I/5)	-0,0034	-0,7499
4	Краткорочни финансијски пласмани (АОП 062)	7.074	2.721.308
II	НЕТО ЗАДУЖЕНОСТ (I - 4)	(103.135)	(63.542.495)
5	Капитал (АОП 401)	27.967.067	81.105.207
6	Рацио задужености према капиталу (II/5)	-0,0037	-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. јуна 2019. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 145.106 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. јун 2019. године

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. јуна 2019. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

У Београду, 30. јул 2019. године

А:
РА

Законски заступник

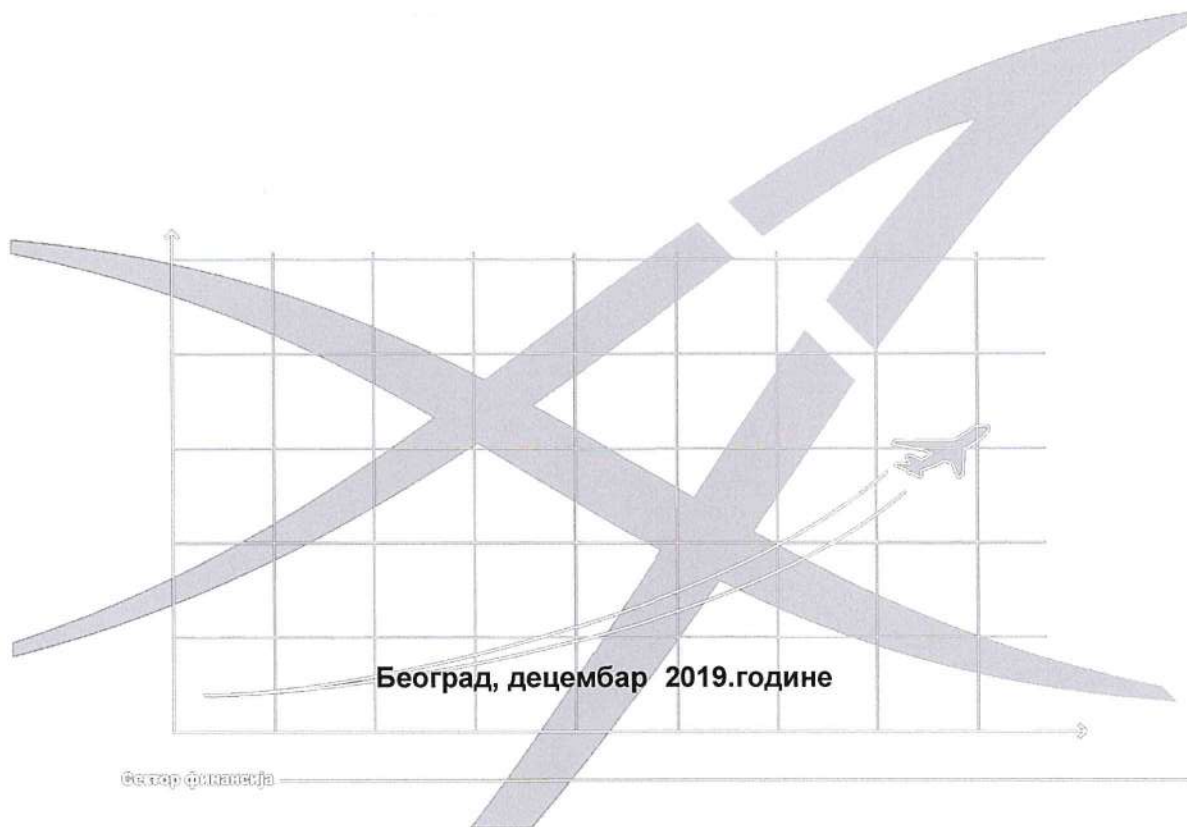
Оаша Влаисављевић



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ "НИКОЛА ТЕСЛА"
БЕОГРАД
Бр. ГД-194/2019
05-12-2019 20 ____ год.
5

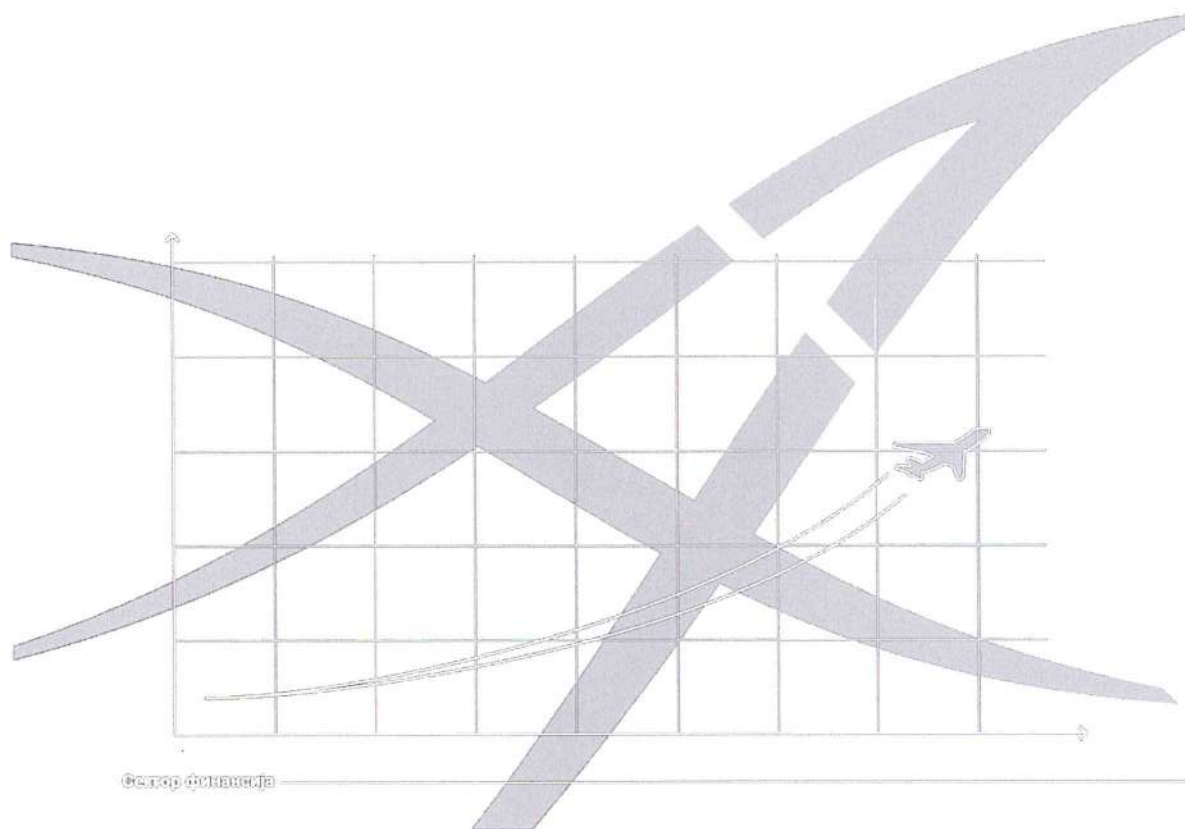
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ 2019. ГОДИНЕ И ЗА ПЕРИОД I – VI 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	12
3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ I-III 2019. ГОДИНЕ	16
3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ.....	18
4. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-III 2019. ГОДИНЕ	18
4.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-III 2019. ГОДИНЕ	20
5. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-III 2019. ГОДИНЕ	20
6. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	21
6.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА	21



© Сектор финансија

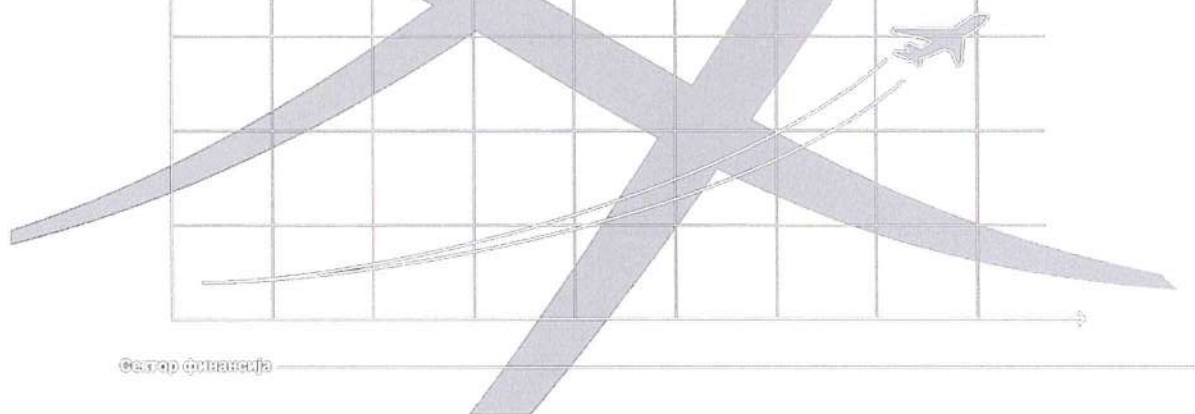
1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Дана 22.03.2018.године закључен је Уговор о концесији за финансирање, развој кроз изградњу и реконструкцију, одржавање и управљање инфраструктуром АД Аеродрома Никола Тесла Београд и обављање делатности 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).

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 Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима.

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



Сектор Финансија

Пословно име		АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
1	Седиште и адреса	Београд, 11180 Београд 59
	Матични бр	07036540
	ПИБ	100000539
2	веб сајт и е-маил адреса	www.antb.rs; kabinet@antb.rs
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	Број регистрације: BD 4874/2005 Датум регистрације: 15.06.2005. године Број регистрације: BD 91540/2012 Датум регистрације: 09.07.2012. године Број регистрације: BD 100187/2012 Датум регистрације: 20.07.2012. године
4	Делатност (шифра и опис)	68.20 - Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
5	Број запослених	на дан 30.06.2019.године АД АНТ БГД има 34 запослена лица
6	Вредност основног капитала	21.264.302.590 динара (на дан 30.06.2019. 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 30.06.2019. 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

Десет највећих акционара по броју акција на дан 30.06.2019. године

Р.бр.	Име / Назив Акционара	Број акција	% Учешћа
1	РЕПУБЛИКА СРБИЈА	29,247,317	83.50
2	SOCIETE GENERALE БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН - ФО	653,952	1,87
3	ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД ЗБИРНИ РАЧУН	637,055	1,82
4	АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БГД	442,361	1,26
5	SOCIETE GENERALE БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН - ФО	358,977	1,02
6	CONVEST A.D. НОВИ САД - ЗБИРНИ РАЧУН	117,347	0,34
7	RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС	62,988	0,18
8	БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ	44,442	0,13
9	КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО	32,379	0,09
10	ДУНАВ РЕ АД	28,231	0,08

Финансијска

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-VI 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.

Београд, 07.02.2019.

2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

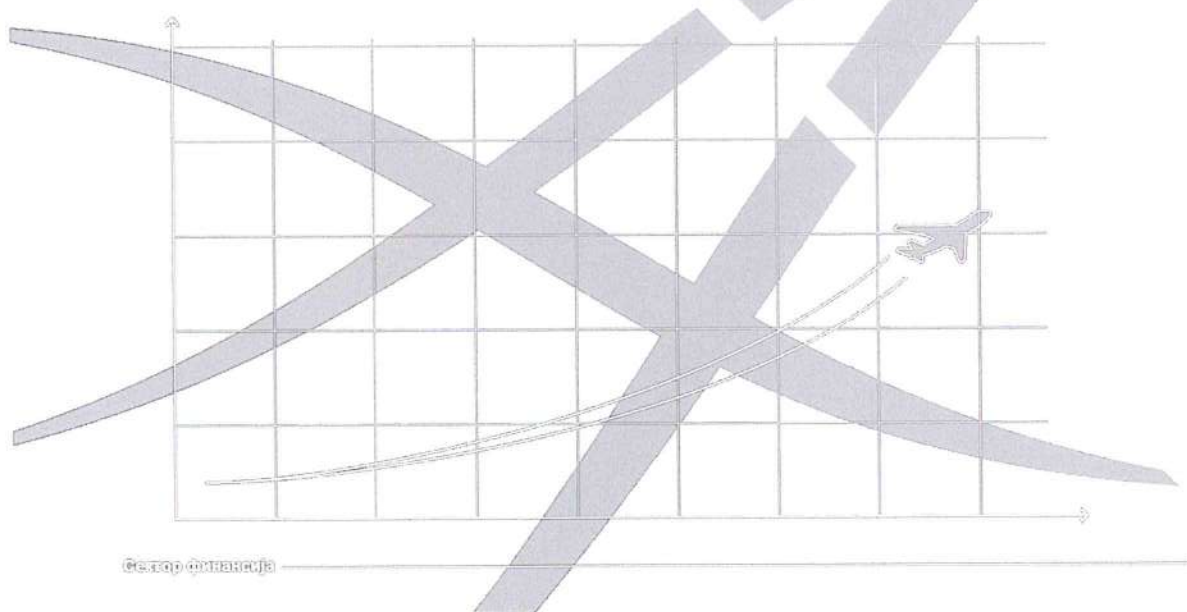
АД Аеродром Никола Тесла Београд, као члан Привредне коморе Србије, прихватио је *Кодекс корпоративног управљања* који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије, број 99/2012, као и на сајту Друштва www.antb.rs

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";
- 2) предлоге - правила која се сматрају пожељном праксом у области корпоративног управљања, а која се у Кодексу могу препознати по употреби речи "може", "требало би", и сл.

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



3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

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

3.1. ПРИХОДИ

У периоду I-VI 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан приход** у висини од **357.684.057 динара** и већи су за 10% у односу на укупно планиране приходе за период I-VI 2019.године.

Пословни приходи у периоду I-VI 2019.године остварени су у износу од **262.956.564 динара** и за 1% су мањи у односу на планиране пословне приходе за период I-VI 2019.године. У оквиру остварених пословних прихода за период I-VI 2019.године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од **255.855.935 динара**.

Финансијски приходи у периоду I-VI 2019.године остварени су у износу од **63.608.343 динара** и за 8% су већи у односу на планиране финансијске приходе за период I-VI 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-VI 2019.године остварени су у висини од **31.119.150 динара**. У оквиру остварених осталих прихода у периоду I-VI 2019.године највећи приход чине наплаћена отписана потраживања у износу од **12.098.065 динара**, од тога највећи део се односи на наплаћено потраживање од купца Internacional CG у износу од 11.377.284 динара. Следећи већи приход у оквиру групе осталих прихода је приход од накнадно утврђених прихода из ранијих година, у износу од **11.701.521 динара**.

Структура остварених прихода за период I-VI 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-VI 2019

Р.Бр.	Врста услуге	Опис услуге	Остварење I-VI 2018	План I-VI 2019	Остварење I-VI 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
	Авио услуге домаће компаније					
	614000+614004+614300+614302+614303+614304	Слетање	83,828,858	0	0	0
	614010+614014+614310+614312+614313+614314	Осветљење	23,381,998	0	0	0
	614030+614034+614330+614332+614333+614334	П/О	259,859,397	0	0	0
	614040+614042+614043+614044	Инфраструктура	142,683,497	0	0	0
	614050+614052	Авиомостови	36,520,616	0	0	0
	614020+614024+614320+614322+614323+614324	Приход за боравак авиона	2,121,770	0	0	0
I	Укупно авио услуге (домаће компаније):		548,396,136	0	0	0
	Авио услуге ино компаније					
	615010+615011+615012+615013+615014	Слетање	377,696,411	0	0	0
	615020+615021+615022+615023+615024	П/О	358,864,444	0	0	0
	615030+615031+615032+615033+615034	Осветљење	37,835,882	0	0	0
	615040+615042+615043+615044	Инфраструктура	248,364,461	0	0	0
	615060+615062	Авиомостови	103,279,741	0	0	0
	615000+615001+615002+615003+615004	Приход за боравак авиона	9,789,668	0	0	0
II	Укупно авио услуге (ино компаније):		1,135,830,607	0	0	0
I+II	Укупно авио услуге		1,684,226,743	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.	418,529,711	0	0	0
	615150+615152+615200+615210+615212+615213+615214+615215+615862+615864+615896-PRM	Путнички сервис ино ком.	1,090,293,287	0	0	0
	614420+614430+614432+614433+614434+615230+615232+615233+615234	Такса за безбедност	537,569,723	0	0	0
III	Укупно путнички сервис		2,046,392,720	0	0	0
I+II+III	Укупно авио услуге и путнички сервис		3,730,619,464	0	0	0
	РЦМ услуге					
	614500+614510	Рцм услуге дом.тржиште	77,608,683	0	0	0
	615300 +615310 (ино)	Рцм услуге ино. тржиште	7,771,380	0	0	0
IV	Укупно РЦМ услуге:		85,380,063	0	0	0
V	Укупно услуге везане за авио саобраћај (I до IV):		3,815,999,527	0	0	0
	Остале услуге					
1	614360+614362+615100+615102	Услуге ДЦС	10,112,377	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	51,398,626	0	0	0
3	614130+614131+615071+615072	Вип салон	3,186,622	0	0	0
4	614140+614142+615090+615092	ЦУТЕ (дом + ино)	76,690,104	0	0	0
5	614380+615080	Лост анд фоунд	8,295,511	0	0	0
6	6146+615120+615400+615401	Комуналне услуге	79,095,122	0	0	0
7	614820+615170	Угоститељске ус. биз. кл.	113,779	0	0	0
8	614870+615810	Рекламни простор	22,447,796	0	0	0
9	614883	Комер. коришћ. Платформе	26,741,631	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	Пиходи од паркинг простора	63,627,893	0	0	0
12	Остале непоменуте услуге - дом + ино		10,193,206	0	2,850,629	0
VI	Остале услуге (1 до 12):		445,120,101	0	2,850,629	0
VII	Укупно 61 - Приходи од продаје услуга (V+VI)		4,261,119,628	0	2,850,629	0
	Приходи од продаје робе:					
VIII	60 - Приходи од продаје керозина + роба		919,854	0	0	0
IX	Укупно (60+61) ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (VII+VIII)		4,262,039,482	0	2,850,629	0
X	64 и 65 - Други пословни приходи		462,421,476	266,715,020	260,105,935	98
XI	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (IX+X)	60+61+62+64+65	4,724,460,958	266,715,020	262,956,564	99
XII	66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		61,996,363	59,165,112	63,608,343	108
1	камате		37,967,883	32,249,669	15,290,611	47
2	курсне разлике - реализоване		5,245,844	16,384,334	47,047,085	287
3	курсне разлике - не реализоване		18,782,636	10,531,109	1,270,647	12
XIII	67, 68 и 69 ОСТАЛИ ПРИХОДИ		12,412,674	0	31,119,150	0
XIV	Укупно приходи (XI+XII+XIII)		4,798,869,995	325,880,132	357,684,057	110

II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан приход** у висини од **181.355.087 динара** и већи су за 11% у односу на укупно планиране приходе за други квартал 2019.године.

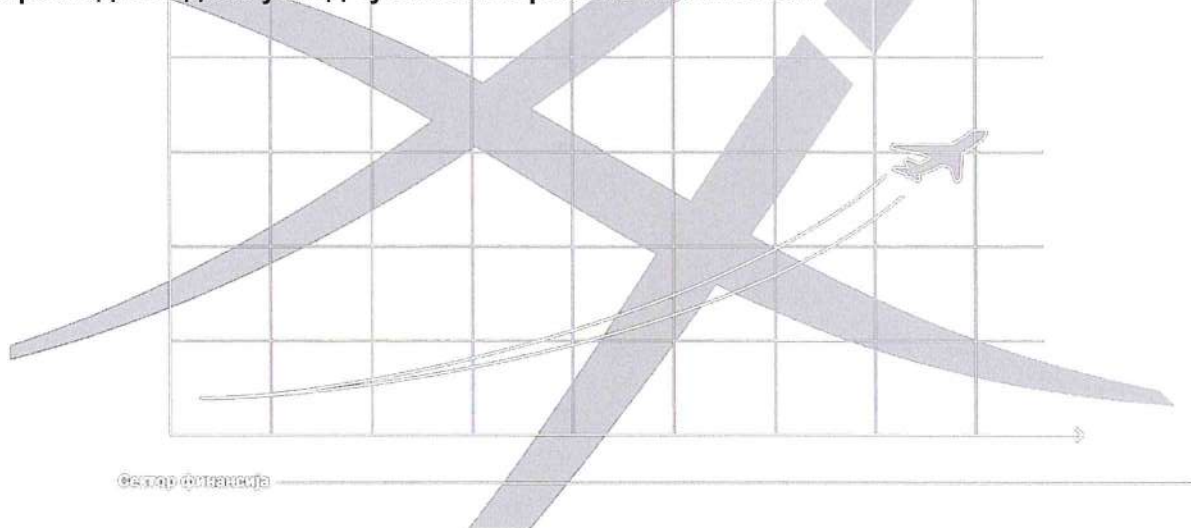
Пословни приходи у другом кварталу 2019.године остварени су у износу од **129.733.050 динара** и за 3% су мањи у односу на планиране пословне приходе за други квартал 2019.године. У оквиру остварених пословних прихода за други квартал 2019.године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од **126.086.735 динара**.

Финансијски приходи у другом кварталу 2019.године остварени су у износу од **32.506.922 динара** и за 10% су већи у односу на планиране финансијске приходе за други квартал 2019.године. У оквиру финансијских прихода највеће приходе чине приходи од курсних разлика – реализованих и чине 113% 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 у другом кварталу 2019.године је раст средњег курса динара у односу на долар који је на дан 01.01.2019 износио је 103.3893 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 другом кварталу 2019.године остварени су у висини од **19.115.116 динара**. У оквиру остварених осталих прихода у другом кварталу 2019.године највећи приход чине наплаћена отписана потраживања у износу од **12.098.065 динара**, од тога највећи део се односи на наплаћено потраживање од купца Internacional CG у износу од 11.377.284 динара. Следећи већи приход у оквиру групе осталих прихода је приход од укидања дугорочних резервисања, у износу од **5.599.524 динара**.

Структура остварених прихода за други 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 ДРУГИ КВАРТАЛ IV-VI 2019

Р.Бр.	Врста услуге	Опис услуге	Остварење IV-VI 2018	План IV-VI 2019	Остварење IV-VI 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
	Авио услуге домаће компаније					
	614000+614004+614300+614302+614303+614304	Слетање	48,518,286	0	0	0
	614010+614014+614310+614312+614313+614314	Осветљење	11,250,605	0	0	0
	614030+614034+614330+614332+614333+614334	П/О	152,896,067	0	0	0
	614040+614042+614043+614044	Инфраструктура	83,599,446	0	0	0
	614050+614052	Авиомостови	21,996,822	0	0	0
	614020+614024+614320+614322+614323+614324	Приход за боравак авиона	993,260	0	0	0
I	Укупно авио услуге (домаће компаније):		319,254,485	0	0	0
	Авио услуге ино компаније					
	615010+615011+615012+615013+615014	Слетање	209,223,192	0	0	0
	615020+615021+615022+615023+615024	П/О	197,792,934	0	0	0
	615030+615031+615032+615033+615034	Осветљење	15,918,748	0	0	0
	615040+615042+615043+615044	Инфраструктура	136,688,973	0	0	0
	615060+615062	Авиомостови	57,304,259	0	0	0
	615000+615001+615002+615003+615004	Приход за боравак авиона	5,216,158	0	0	0
II	Укупно авио услуге (ино компаније):		622,144,265	0	0	0
I+II	Укупно авио услуге		941,398,750	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.	263,929,056	0	0	0
	615150+615152+615200+615210+615212+615213+615214+615215+615862+615864+615896-PRM	Путнички сервис ино ком.	613,898,381	0	0	0
	614420+614430+614432+614433+614434+615230+615232+615233+615234	Такса за безбедност	318,263,023	0	0	0
III	Укупно путнички сервис		1,196,090,460	0	0	0
I+II+III	Укупно авио услуге и путнички сервис		2,137,489,210	0	0	0
	РЦМ услуге					
	614500+614510	Рцм услуге дом.тржиште	39,623,155	0	0	0
	615300 +615310 (ино)	Рцм услуге ино. тржиште	3,734,857	0	0	0
IV	Укупно РЦМ услуге:		43,358,012	0	0	0
V	Укупно услуге везане за авио саобраћај (I до IV):		2,180,847,222	0	0	0
	Остале услуге					
1	614360+614362+615100+615102	Услуге ДЦС	7,102,651	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	29,214,392	0	0	0
3	614130+614131+615071+615072	Вип салон	1,788,693	0	0	0
4	614140+614142+615090+615092	ЦУТЕ (дом + ино)	44,655,256	0	0	0
5	614380+615080	Лост анд фонд	4,810,749	0	0	0
6	6146+615120+615400+615401	Комуналне услуге	35,763,218	0	0	0
7	614820+615170	Угоститељске ус. биз. кл.	113,779	0	0	0
8	614870+615810	Рекламни простор	10,978,694	0	0	0
9	614883	Комер. коришћ. Платформе	15,274,516	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	46,605,685	0	0	0
12	Остале непоменуте услуге - дом + ино		6,901,337	0	1,521,315	0
VI	Остале услуге (1 до 12):		203,208,971	0	1,521,315	0
VII	Укупно 61 - Приходи од продаје услуга (V+VI)		2,384,056,193	0	1,521,315	0
	Приходи од продаје робе:					
VIII	60 - Приходи од продаје керозина + роба		475,873	0	0	0
IX	Укупно (60+61) ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (VII+VIII)		2,384,532,066	0	1,521,315	0
X	64 и 65 - Други пословни приходи		265,950,257	133,357,510	128,211,735	96
XI	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (IX+X)	60+61+62+64+65	2,650,482,323	133,357,510	129,733,050	97
XII	66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		39,139,555	29,582,556	32,506,922	110
1	камате		19,754,284	16,124,835	1,629,128	10
2	курсне разлике - реализоване		3,096,965	8,192,167	36,649,296	447
3	курсне разлике - не реализоване		16,288,305	5,265,554	-5,771,502	-110
XIII	67, 68 и 69 ОСТАЛИ ПРИХОДИ		6,349,112	0	19,115,116	0
XIV	Укупно приходи (XI+XII+XIII)		2,695,970,989	162,940,066	181,355,087	111

3.2. РАСХОДИ

У периоду I-VI 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан расход** у висини од **333.425.794 динара** и већи је за 32% у односу на укупно планиране расходе за период I-VI 2019.године.

Пословни расходи у периоду I-VI 2019.године остварени су у износу од **182.284.127 динара** и мањи су за 11% у односу на планиране пословне расходе за период I-VI 2019.године. Структуру остварених пословних расхода за период I-VI 2019.године чине:

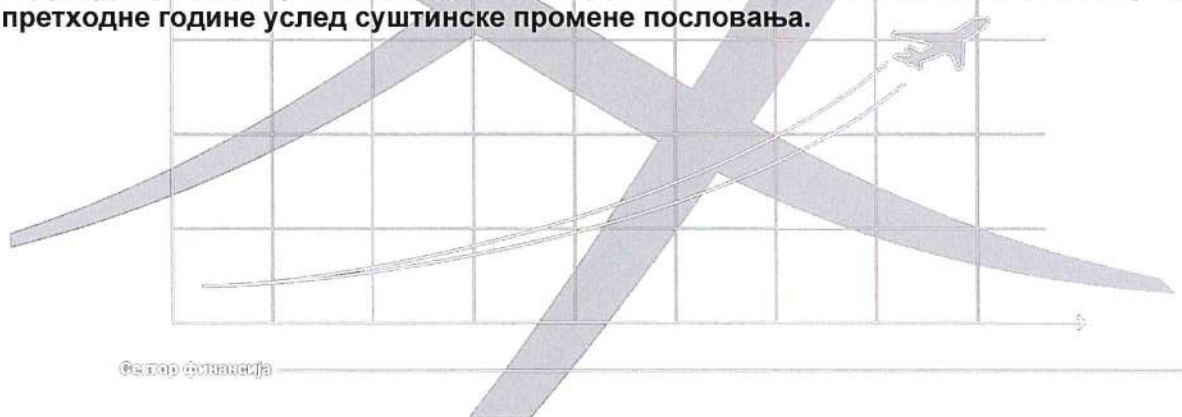
- нематеријални трошкови (конта групе 55) у износу од **73.546.623 динара**;
- трошкови зарада, накнада и остали лични расходи (конта групе 52) у износу од **64.371.516 динара**;
- трошкови производних услуга (конта групе 53) у износу од **32.149.626 динара**;
- трошкови амортизације и резервисања (конта групе 54) у износу од **11.322.242 динара**;
- трошкови материјала и енергије (конта групе 51) у износу од **894.120 динара**.

Финансијски расходи у периоду I-VI 2019.године остварени су у износу од **135.175.420 динара** и значајно су већи у односу на планиране финансијске расходе за период I-VI 2019.године, највећим делом због негативних курсних разлика који чине 92% 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-VI 2019.године остварени су у висини од **15.966.247 динара**. У оквиру остварених осталих расхода у периоду I-VI 2019.године највећи расход чине накнадно утврђени расходи из ранијих година у износу од **14.673.538 динара**.

Структура остварених расхода за период I-VI 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-VI 2019

Конто	Назив конта	Остварење I-VI 2018	План I-VI 2019	Остварење I-VI 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
50	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	598,208	20,993	0	0
501	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	598,208	20,993	0	0
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	259,787,565	599,635	894,120	149
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	69,381,852	199,635	199,635	100
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	13,347,835	400,000	309,344	77
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	140,367,854	0	385,142	0
514	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА	36,618,712	0	0	0
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОПТИСА АПАТА И ИНВЕНТАРА	71,312	0	0	0
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1,788,451,159	64,422,349	64,371,516	100
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	1,046,764,427	46,918,539	46,818,539	100
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	187,371,129	7,884,400	7,884,400	100
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	200,392	586,606	586,606	100
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	314,322,982	3,628,715	3,628,715	100
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	4,788,261	3,844,911	3,844,911	100
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНЕ	235,003,969	1,559,178	1,608,345	103
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	206,810,345	32,775,706	32,149,626	98
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	31,010,355	920,000	854,572	93
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	85,621,615	12,364,991	11,397,910	92
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	19,447,531	14,850,724	7,053,517	47
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	51,688,600	98,507	12,076,762	12260
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	19,042,244	4,541,484	766,864	17
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	542,392,902	11,322,242	11,322,242	100
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	542,392,902	322,242	322,242	100
549	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0	11,000,000	11,000,000	100
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	190,256,679	96,827,433	73,546,623	76
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	93,977,227	54,887,100	30,612,151	56
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	6,578,510	500,000	546,826	109
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	22,815,832	151,000	0	0
553	ТРОШКОВИ ПЛАННОГ ПРОМЕТА	3,124,216	1,655,778	1,980,185	120
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	3,272,047	853,188	853,188	100
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	43,627,125	36,952,867	37,276,562	101
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	16,861,722	1,827,500	2,277,711	125
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	2,988,296,858	205,968,357	182,284,127	89
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	42,705,118	46,169,642	135,175,420	293
562	РАСХОДИ КАМАТА	16,111,313	9,826,938	9,731,841	99
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	25,680,007	35,414,027	124,258,279	351
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	913,799	928,677	1,185,300	128
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	42,705,118	46,169,642	135,175,420	293
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	19,582,064	650,000	1,292,709	199
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ПРОДАЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА НЕКРЕТ.И ОПРЕМЕ	537,109	0	0	0
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	19,044,955	650,000	1,292,709	199
58	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	41,243,398	0	0	0
583	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ДУГОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА И ДРУГИХ ХОВ РАСПОЛОЖ ЗА ПРОДАЈУ	883,647	0	0	0
585	ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА КРАТКОРОЧНИХ ФИН. ПЛАСМАНА	39,779,280	0	0	0
589	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	580,472	0	0	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	12,196,124	0	14,673,538	0
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР.ГРЕШ. ИЗ РАН.ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	12,196,124	0	14,673,538	0
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	73,021,587	650,000	15,966,247	2456
	УКУПНИ РАСХОДИ	3,104,023,563	252,787,999	333,425,794	132

Одељак финансија

II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2019.године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан расход** у висини од **188.567.860 динара** и већи је за 43% у односу на укупно планиране расходе за други квартал 2019.године.

Пословни расходи у другом кварталу 2019.године остварени су у износу од **98.017.164 динара** и мањи су за 16% у односу на планиране пословне расходе за други квартал 2019.године.

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

- нематеријални трошкови (конта групе 55) у износу од **42.107.603 динара**;
- трошкови зарада, накнада и остали лични расходи (конта групе 52) у износу од **36.888.126 динара**;
- трошкови производних услуга (конта групе 53) у износу од **18.319.189 динара**;
- трошкови материјала и енергије (конта групе 51) у износу од **558.867 динара**;
- трошкови амортизације и резервисања (конта групе 54) у износу од **143.380 динара**.

Финансијски расходи у другом кварталу 2019.године остварени су у износу од **95.142.180 динара** и значајно су већи у односу на планиране финансијске расходе за други квартал 2019.године, највећим делом због негативних курсних разлика који чине 90% укупно остварених финансијских расхода.

Овако значајно остварење негативних курсних разлика у другом кварталу 2019.године највећим делом се односи на конвертовање девизних средстава у динаре, приликом исплате дивиденде. 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, док је 16.04.2019.године средњи курс евра износио 117.9609 динара, када је извршена конверзија за исплату дивиденде за 2018.годину.

У осталим расходима у другом кварталу 2019.године извршено је прекњижавање износа у групи расхода 59 који се односе на накнадно утврђене расходе из ранијих година. Самим тим остварени остали расходи за други квартал 2019.године су умањени у односу на остварење за период I-VI 2019.године.

Структура остварених расхода за други 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 ДРУГИ КВАРТАЛ IV-VI 2019

Конто	Назив конта	Остварење IV-VI 2018	План IV-VI 2019	Остварење IV-VI 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
50	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	320,006	10,496	0	0
501	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	320,006	10,496	0	0
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	102,820,088	253,855	558,867	220
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	12,997,819	183,855	183,855	100
512	ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	12,865,736	70,000	184,715	264
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	58,927,233	0	190,297	0
514	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА	17,957,989	0	0	0
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	71,312	0	0	0
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	891,646,095	36,938,959	36,888,126	100
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	515,906,057	27,350,327	27,250,327	100
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНАДЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ	92,347,187	4,606,115	4,606,115	100
522	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО	0	258,011	258,011	100
524	ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО	160,121,561	1,764,403	1,764,403	100
526	НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО	2,327,590	1,806,690	1,806,690	100
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНАДЕ	120,943,699	1,153,412	1,202,579	104
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	105,153,660	13,988,416	18,319,189	131
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	15,485,961	480,000	403,296	84
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	42,309,480	3,763,059	2,108,520	56
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	9,111,380	7,425,362	4,226,542	57
535	ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	28,321,439	49,253	11,008,065	22350
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	9,925,400	2,270,742	572,766	25
54	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	283,631,138	322,242	143,380	44
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	283,631,138	322,242	143,380	44
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	81,933,498	64,993,838	42,107,603	65
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	39,380,926	44,000,351	21,971,936	50
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	1,758,898	200,000	259,741	130
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	10,943,678	75,500	0	0
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	1,800,194	1,085,865	1,227,144	113
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	800,000	703,188	185,000	26
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	21,831,090	18,476,434	17,871,643	97
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	5,418,712	452,500	592,139	131
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1,465,504,486	116,507,806	98,017,164	84
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	11,997,790	15,116,213	95,142,180	629
562	РАСХОДИ КАМАТА	6,535,436	8,737,108	8,932,004	102
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	4,699,876	6,035,643	86,064,448	1426
564	РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КПАУЗУЛЕ	762,478	343,462	145,729	42
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	11,997,790	15,116,213	95,142,180	629
57	ОСТАЛИ РАСХОДИ	5,517,174	362,500	549,729	152
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	5,517,174	362,500	549,729	152
58	РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ	41,243,398	0	0	0
583	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНТА И ДРУГИХ ХОВ РАСПОЛОЖ ЗА ПРОДАЈУ	883,647	0	0	0
585	ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА КРАТКОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНТА	39,779,280	0	0	0
589	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	580,472	0	0	0
59	РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА	2,307,757	0	-5,141,213	0
592	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАН. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ	2,307,757	0	-5,141,213	0
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	49,068,329	362,500	-4,591,484	0
	УКУПНИ РАСХОДИ	1,526,570,605	131,986,519	188,567,860	143

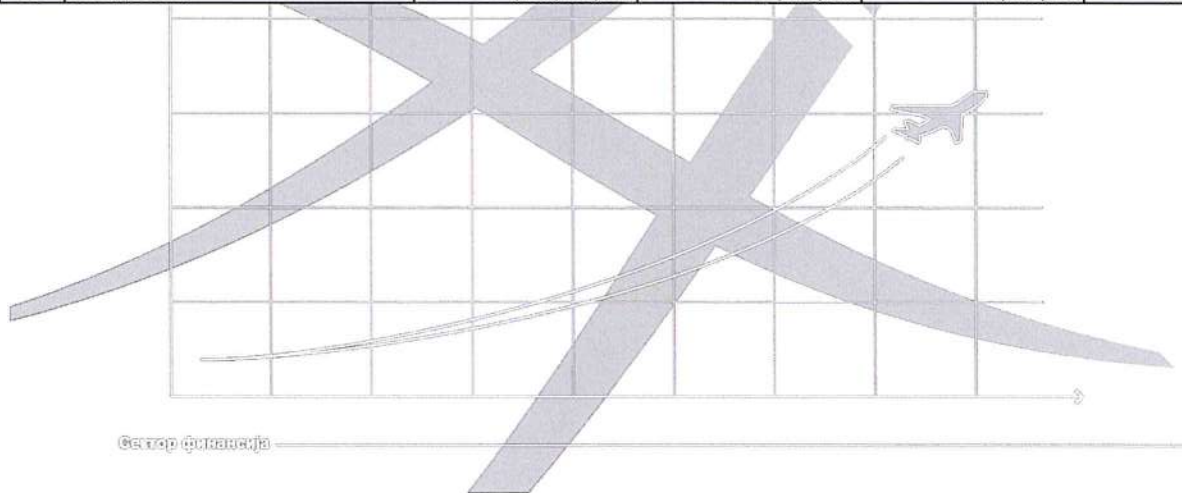
Сектор Финансија

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

У периоду I-VI 2019. године исказан је позитиван резултат пословања Друштва у висини од **24.258.263 динара**.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-VI 2019

Р.Бр.	Позиција	Остварење I-VI 2018	План I-VI 2019	Остварење I-VI 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1	Пословни приходи	4,724,460,958	266,715,020	262,956,564	99
2	Пословни расходи	2,988,296,858	205,968,357	182,284,127	89
3	Пословни добитак (1-2)	1,736,164,101	60,746,663	80,672,437	133
3а	Пословни губитак (2-1)				
4	Финансијски приходи	61,996,363	59,165,112	63,608,343	108
5	Финансијски расходи	42,705,118	46,169,642	135,175,420	293
6	Финансијски добитак (4-5)	19,291,244	12,995,470		
6а	Финансијски губитак (5-4)			71,567,077	
7	Остали приходи	12,412,674	0	31,119,150	-
8	Остали расходи	73,021,587	650,000	15,966,247	2,456
9	Остали добитак (7-8)			15,152,903	
9а	Остали губитак (8-7)	60,608,912	650,000		
10	Укупан приход (1+4+7)	4,798,869,995	325,880,132	357,684,057	110
11	Укупан расход (2+5+8)	3,104,023,563	252,787,999	333,425,794	132
12	Укупна бруто добит (10-11)	1,694,846,432	73,092,133	24,258,263	33
14	Порески расход периода	249,933,229			
15	Одложени порески расход периода	8,472,074			
16	Одложени порески приход периода				
17	Исплаћена лична примања послодавцу				
18	Нето добитак	1,436,441,129	73,092,133	24,258,263	33



II квартал (IV-VI)

У другом кварталу 2019. године исказан је негативан резултат пословања Друштва у висини од **7.212.773 динара**. Разлог негативног резултата јесте значајно остварење негативних курсних разлика у другом кварталу 2019.године који се односи на конвертовање девизних средстава у динаре, највећим делом приликом исплате дивиденде.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ДРУГИ КВАРТАЛ IV-VI 2019

Р.Бр.	Позиција	Остварење IV-VI 2018	План IV-VI 2019	Остварење IV-VI 2019	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1	Пословни приходи	2,650,482,323	133,357,510	129,733,050	97
2	Пословни расходи	1,465,504,486	116,507,806	98,017,164	84
3	Пословни добитак (1-2)	1,184,977,838	16,849,704	31,715,885	188
3а	Пословни губитак (2-1)				
4	Финансијски приходи	39,139,555	29,582,556	32,506,922	110
5	Финансијски расходи	11,997,790	15,116,213	95,142,180	629
6	Финансијски добитак (4-5)	27,141,765	14,466,342		
6а	Финансијски губитак (5-4)			62,635,259	
7	Остали приходи	6,349,112	0	19,115,116	0
8	Остали расходи	49,068,329	362,500	-4,591,484	0
9	Остали добитак (7-8)			23,706,600	
9а	Остали губитак (8-7)	42,719,216	362,500		
10	Укупан приход (1+4+7)	2,695,970,989	162,940,066	181,355,087	111
11	Укупан расход (2+5+8)	1,526,570,605	131,986,519	188,567,860	143
12	Укупна бруто добит (10-11)	1,169,400,384	30,953,547		
12а	Укупан бруто губитак (11-10)			7,212,773	
14	Порески расход периода	169,288,291			
15	Одложени порески расход периода	8,051,650			
16	Одложени порески приход периода				
17	Исплаћена лична примања послодавцу				
18	Нето добитак	992,060,443	30,953,547		
18а	Нето губитак			7,212,773	

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
Просек I-III	29	2	31	2	33
Април	34	0	34	2	36
Мај	34	0	34	2	36
Јун	34	0	34	1	35
Просек I-VI	32	1	33	2	35

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

У периоду I-VI 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 наплата потраживања од стечајног дужника Internacional CG Београд у износу од 11.377.284 динара.

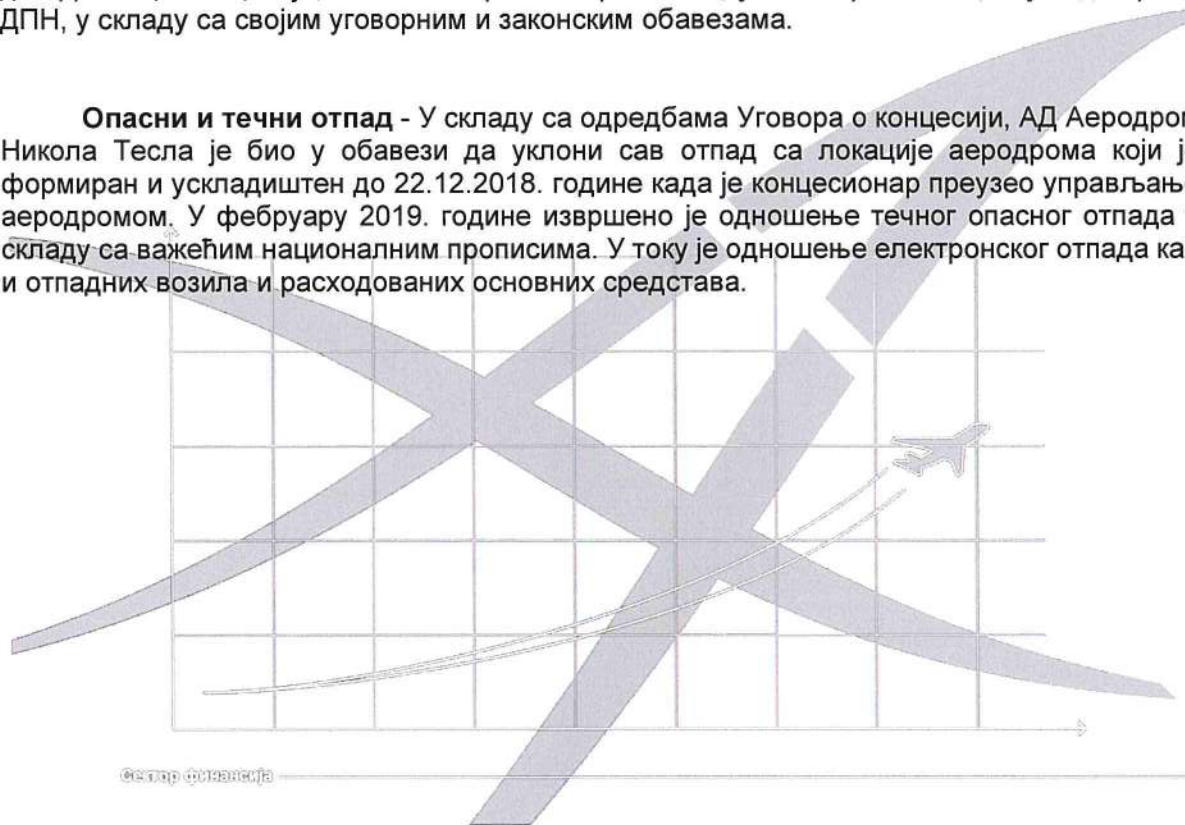
- Расписан је Конкурс за пријем 7 нових инжењера одговарајућих струка које тренутно нису заступљене у Техничком сектору. Конкурс је објављен на интернет страници Инфостуда и АД Аеродром Никола Тесла Београд и био је отворен до 09. јуна 2019. године.

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. Пружалац услуге је припремио и доставио Нацрт Процене. У току су корекције достављеног Нацрта Процене Пружаоца услуге.

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 уклони 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.



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

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

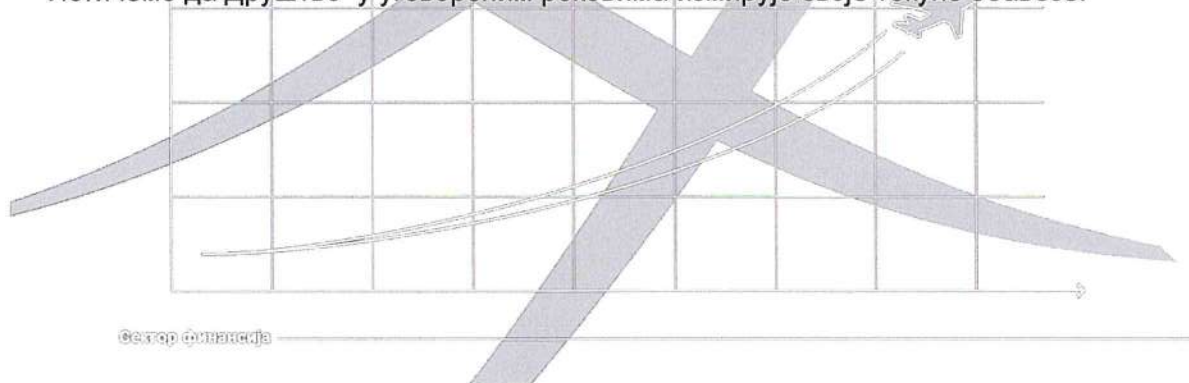
5. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-VI 2019. ГОДИНЕ

Анализом стања средстава и извора средстава Друштва на дан 30.06.2019. 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 смањило, Друштво редовно прати реализацију наплате, анализира вредност наплате у уговореном року, кашњења у плаћању као и ненаплаћена потраживања.

Услед постојања тржишних ризика који утичу на финансијске инструменте, руководство Друштва студиозно прати кретања која доводе до ризика и предузима потребне мере за управљање ризицима.

Истичемо да Друштво у уговореним роковима измирује своје текуће обавезе.



6. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

6.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема огранке у оквиру Друштва.

Београд, децембар 2019. године



ИЗВРШНИ ОДБОР
Генерални директор -
председник Извршног одбора



Број: 1445

Е: kabinet@antb.rs

www.antb.rs

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 02. август 2019. године

SITA: BEGOWXX

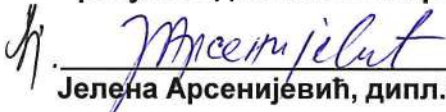
МБ: 07036540

ПИБ: 100000539

ИЗЈАВА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, Квартални извештај за други квартал 2019. и за период јануар-јун 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, дипл.екон.

Генерални директор


Саша Блаисављевић, дипл.инж.саобр.

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: 1453
Датум: 07. август 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 279. редовној седници одржаној дана 07. августа 2019. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобравају се Финансијски извештаји на дан 30. јун 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 други квартал 2019. године и за период I-VI 2019. године, који садржи:

- Финансијске извештаје на дан 30. јун 2019. године и то:
 - ✓ Биланс стања на дан 30.06.2019. године;
 - ✓ Биланс успеха за период I-VI 2019. године;
 - ✓ Извештај о осталом резултату за период I-VI 2019. године;
 - ✓ Извештај о променама на капиталу за период I-VI 2019. године;
 - ✓ Извештај о токовима готовине за период I-VI 2019. године и
 - ✓ Напомене уз финансијске извештаје 30. јун 2019. године;
- Извештај о пословању за други квартал 2019. године и за период I-VI 2019. године;

С обзиром на наведено, поступајући у складу са важећим прописима и Статутом сачињени су Финансијски извештаји на дан 30. јун 2019. године и у складу са Статутом и Пословником о раду Надзорног одбора достављени су Комисији за ревизију ради оцене садржаја и давања сагласности на наведене финансијске извештаје, као и упућивања Надзорном одбору на разматрање и доношење Одлуке о одобравању Финансијских извештаја о пословању на дан 31. јун 2019. године.

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

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

Приходи

У периоду I-VI 2019. године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан приход** у висини од **357.684.057 динара** и већи су за 10% у односу на укупно планиране приходе за период I-VI 2019. године.

Пословни приходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у износу од **262.956.564 динара**. У оквиру остварених пословних прихода за период I-VI 2019. године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од **255.855.935 динара**.

Финансијски приходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у износу од **63.608.343 динара**.

Остали приходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у висини од **31.119.150 динара**.

Расходи

У периоду I-VI 2019. године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан расход** у висини од **333.425.794 динара** и већи је за 32% у односу на укупно планиране расходе за период I-VI 2019. године.

Пословни расходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у износу од **182.284.127 динара**.

Финансијски расходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у износу од **135.175.420 динара**.

Остали расходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у висини од **15.966.247 динара**.

Друштво је за период I-VI 2019. године искало **позитивни резултат пословања** Друштва који износи **24.258.263 динара**.

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

Председавајући Надзорног одбора



Петар Јарић

Достављено:

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

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: 1454
Датум: 07. август 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 279. редовној седници одржаној дана 07. августа 2019. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

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

Образложење

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

У складу са чланом 52. став 1. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) јавно друштво чијим се хартијама од вредности тргује на регулисаном тржишту, обавезно је да за првих шест месеци пословне године, што пре, а најкасније у року од два месеца након завршетка наведеног полугодишта, састави полугодишњи извештај према правилима која важе за годишњи извештај, објави га, достави Комисији и регулисаном тржишту на ком су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање.

Чланом 53. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) прописано је да је Јавно друштво дужно да састави квартални извештај; објави квартални извештај јавности на свом интернет сајту, достави квартални извештај Комисији за хартије од вредности и Београдској берзи уколико су хартије од вредности укључене у трговање, најкасније 45 дана након завршетка квартала.

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 други квартал 2019. године и за период I-VI 2019. године, који садржи:

- Финансијске извештаје на дан 30. јун 2019. године и то:
 - ✓ Биланс стања на дан 30.06.2019. године;
 - ✓ Биланс успеха за период I-VI 2019. године;
 - ✓ Извештај о осталом резултату за период I-VI 2019. године;
 - ✓ Извештај о променама на капиталу за период I-VI 2019. године;
 - ✓ Извештај о токовима готовине за период I-VI 2019. године и
 - ✓ Напомене уз финансијске извештаје 30. јун 2019. године;
- Извештај о пословању за други квартал 2019. године и за период I-VI 2019. године;

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

С обзиром на наведено, поступајући у складу са важећим прописима и Статутом сачињен је Извештај о пословању за други квартал 2019. године и за период I-VI 2019. године и у складу са Статутом и Пословником о раду Надзорног одбора достављен је Комисији за ревизију ради оцене садржаја и давања сагласности на наведени извештај о пословању, као и упућивања Надзорном одбору на разматрање и доношење Одлуке о одобравању Извештаја о пословању за други квартал 2019. године и за период I-VI 2019. године.

Након одобравања Финансијских извештаја на дан 30. јун 2019. године и Извештаја о пословању за други квартал 2019. године и за период I-VI 2019. године, следи достављање одобреног комплетног Кварталног извештаја за други квартал 2019. године ради јавног објављивања, најкасније до 15. августа 2019. године, у складу са чланом 53. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016).

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

Приходи

У периоду I-VI 2019. године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан приход** у висини од **357.684.057 динара** и већи су за 10% у односу на укупно планиране приходе за период I-VI 2019. године.

Пословни приходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у износу од **262.956.564 динара**. У оквиру остварених пословних прихода за период I-VI 2019. године највећи приход односи се на приход од концесионе накнаде у износу од **255.855.935 динара**.

Финансијски приходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у износу од **63.608.343 динара**.

Остали приходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у висини од **31.119.150 динара**.

Расходи

У периоду I-VI 2019. године у АД Аеродром Никола Тесла Београд остварен је **укупан расход** у висини од **333.425.794 динара** и већи је за 32% у односу на укупно планиране расходе за период I-VI 2019. године.

Пословни расходи у периоду I-VI 2019.године остварени су у износу од **182.284.127 динара**.

Финансијски расходи у периоду I-VI 2019.године остварени су у износу од **135.175.420 динара**.

Остали расходи у периоду I-VI 2019. године остварени су у висини од **15.966.247 динара**.

Друштво је за период јануар – јун 2019. године исказало **позитиван резултат пословања** који износи **24.258.263 динара**.

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

**Председавајући Надзорног одбора**
Петар Јарић

Достављено:

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