



У складу са чланом 53. Закона 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 Ставом Комисије за хартије од вредности поводом примене одредби члана 53. Закона о тржишту капитала у условима померених рокова за усвајање годишњих финансијских извештаја број: 4/1-103-677/2-20 од 14. маја 2020. године, Акционарско Друштво Аеродром Никола Тесла Београд објављује:

Квартални извештај за прво тромесечје 2020. године



Садржај извештаја

1. Финансијски извештаји на дан 31. март 2020. године:

- Биланс успеха за период I-III 2020. године;
- Биланс стања на дан 31. март 2020. године;
- Извештај о осталом резултату за период I-III 2020. године;
- Извештај о променама на капиталу период I-III 2020. године;
- Извештај о токовима готовине за период I-III 2020. године;
- Напомене уз финансијске извештаје на дан 31. март 2020. године.

2. Извештај о пословању за период I-III 2020. године

3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја

4. Одлука о одобравању Финансијских извештаја на дан 31. март 2020. године

5. Одлука о одобравању Извештаја о пословању за период I-III 2020. године



У складу са одредбама члана 3. Уредбе о померању рокова за одржавање редовне седнице скупштине привредног друштва и достављање годишњих и консолидованих финансијских извештаја привредних друштава, задруга, других правних лица и предузетника, као и рокова за подношење пријава за порез на добит и пореза на приход од самосталне делатности, важења лиценци овлашћених ревизора и лиценци за вршење процене вредности непокретности које истичу за време ванредног стања насталог услед болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2 ("Сл. гласник РС", бр. 57/20 – у даљем тексту: Уредба Владе) којима је прописано да се рок за предају годишњих извештаја, односно годишњих финансијских извештаја са извештајем ревизора свих обвезника чије је извештавање уређено између осталог и Законом о тржишту капитала, помера на рок од 60 дана од дана престанка ванредног стања, односно до 6.7.2020. године, а имајући у виду обавезе јавних друштава чијим се хартијама од вредности тргује на листингу регулисаног тржишта које су прописане чланом 53. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020), Комисија за хартије од вредности је указала да наведена јавна друштва нису у обавези да саставе, објаве јавности и доставе Комисији и организатору тржишта кварталне извештаје за прво тромесечје 2020. године пре усвајања, објављивања и достављања Комисији годишњих извештаја за 2019. годину.

Комисија је заузела и објавила Став Комисије за хартије од вредности поводом примене одредби члана 53. Закона о тржишту капитала у условима померених рокова за усвајање годишњих финансијских извештаја број: 4/1-103-677/2-20 од 14. маја 2020. године којим је између осталог утврђено да „Јавна друштва чијим се хартијама од вредности тргује на листингу регулисаног тржишта која нису усвојила, односно објавила и Комисији доставила годишње извештаје за 2019. годину дужна су да то учине најкасније до истека рока утврђеног Уредбом Владе, при чему су дужна да кварталне извештаје за прво тромесечје 2020. године саставе, објаве јавности и доставе Комисији и организатору тржишта у року од 15 дана од дана објављивања годишњег извештаја за 2019. годину“.

Имајући све претходно наведено у виду, а с обзиром да је АД Аеродром Никола Тесла Београд 25. јуна 2020. године, објавило и Комисији за хартије од вредности доставило Годишњи извештај за 2019. годину, Квартални извештај за прво тромесечје 2020. године објављује у складу са Ставом Комисије за хартије од вредности поводом примене одредби члана 53. Закона о тржишту капитала у условима померених рокова за усвајање годишњих финансијских извештаја број: 4/1-103-677/2-20 од 14. маја 2020. године.

АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД, БЕОГРАД

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
31. март 2020. године

1. БИЛАНС УСПЕХА за период I-III 2020. године;
2. БИЛАНС СТАЊА на дан 31. март 2020. године;
3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период I-III 2020. године;
4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ период I-III 2020. године;
5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ за период I-III 2020. године,
6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године.

Јун 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 1. јануара до 31. марта 2020. године

| БИЛАНС УСПЕХА | | | | | |
|--|---|-------------|------------------|----------------|------------------|
| за период од 01.01.2020. до 31.03.2020. године | | | | | |
| - у хиљадама динара - | | | | | |
| Група рачуна- рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 148.504 | 133.223 |
| 60 | I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | | |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | | 1.329 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 4 | | 1.329 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 5 | 148.504 | 131.894 |

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 31. марта 2020. године

| БИЛАНС УСПЕХА | | | | | |
|--|---|-------------|------------------|----------------|------------------|
| за период од 01.01.2020. до 31.03.2020. године | | | | | |
| - у хиљадама динара - | | | | | |
| Група рачуна- рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 269.229 | 84.266 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 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 | 6 | 550 | 140 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 7 | 290 | 195 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 8 | 35.923 | 27.483 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 9 | 7.734 | 13.830 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 10 | 166.238 | 179 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 11 | 0 | 11.000 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 12 | 58.494 | 31.439 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0 | 1030 | | | 48.957 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0 | 1031 | | 120.725 | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 13 | 5.433 | 31.102 |
| 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 | 13 | 682 | 13.662 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 13 | 4.751 | 17.440 |

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 31. марта 2020. године

| БИЛАНС УСПЕХА | | | | | |
|--|---|-------------|------------------|----------------|------------------|
| за период од 01.01.2020. до 31.03.2020. године | | | | | |
| - у хиљадама динара - | | | | | |
| Група рачуна- рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 14 | 430 | 40.034 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 14 | 8 | 800 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 14 | 422 | 39.234 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040) | 1048 | | 5.003 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032) | 1049 | | | 8.932 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | 15 | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 16 | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 17 | 889 | 865 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 18 | 51 | 743 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053) | 1054 | | | 40.147 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052) | 1055 | | 114.884 | |

БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
у периоду од 1. јануара до 31. марта 2020. године

| БИЛАНС УСПЕХА | | | | | |
|--|---|-------------|------------------|----------------|------------------|
| за период од 01.01.2020. до 31.03.2020. године | | | | | |
| - у хиљадама динара - | | | | | |
| Група рачуна- рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА | 1056 | 19 | 9.529 | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА | 1057 | 19 | | 8.676 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057) | 1058 | 20 | | 31.471 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056) | 1059 | 20 | 105.355 | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 21 | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 21 | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 21 | 0 | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК | 1064 | 21 | | 31.471 |
| | (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062) | | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК | 1065 | 21 | 105.355 | |
| | (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 | 22 | (3,01) | 0,90 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1069 | | | |
| 6 | УКУПНИ ПРИХОДИ | | | 168.306 | 176.329 |
| 5 | УКУПНИ РАСХОДИ | | | 273.661 | 144.858 |

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. март 2020. године

| БИЛАНС СТАЊА | | | | | | |
|----------------------------|---|-----|------------------|-----------------------------|---|------------------------------|
| на дан 31.03.2020. године | | | | | | |
| - у хиљадама динара - | | | | | | |
| Група рачуна- рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
| | | | | Текућа година 31.03.2020 | Претходна година Крајње стање 31.12.2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 0 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 1 | | | | |
| | Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 2 | | 28.837.706 | 28.989.692 | |
| 1 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 3 | 23 | 29.202 | 18.551 | |
| 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 | | | | |
| 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 | | 29.202 | 18.551 | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 9 | | | | |
| 2 | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 10 | 24 | 28.683.051 | 28.845.688 | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 11 | 24 | 14.180.349 | 14.180.349 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 12 | 24 | 10.713.836 | 10.811.830 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 13 | 24 | 3.785.266 | 3.853.509 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 14 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 15 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 16 | 24 | 3.600 | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 17 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 18 | | | | |
| 3 | ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 19 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 20 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 21 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 22 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 23 | | | | |
| 04. осим 047 | ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 24 | 25 | 125.453 | 125.453 | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 25 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 26 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 27 | 25а | 1 | 1 | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 28 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 29 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 30 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 31 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 32 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 33 | 25б | 125.452 | 125.452 | |

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. март 2020. године

| БИЛАНС СТАЊА | | | | | | |
|----------------------------|--|-----|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| на дан 31.03.2020. године | | | | | | |
| - у хиљадама динара - | | | | | | |
| Група рачуна- рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
| | | | | Текућа година 31.03.2020 | Претходна година | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 5 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 34 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 35 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 36 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 37 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 38 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 39 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 40 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 41 | | | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 42 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 43 | | 4.515.238 | 4.534.853 | |
| Класа 1 | I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 44 | | 4.075 | 2.058 | |
| 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 | 26 | 4.075 | 2.058 | |
| 20 | II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 51 | 27 | 68.752 | 98.191 | |
| 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 | 27 | 49.365 | 75.403 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 57 | 27 | 19.387 | 22.788 | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 58 | | | | |
| 21 | III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 59 | | | | |
| 22 | IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 60 | 28 | 1.607.681 | 1.607.808 | |
| 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 | 29 | 9.920 | 13.336 | |
| 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 | 29 | 1.682 | 2.432 | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 66 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 67 | 29 | 8.238 | 10.904 | |
| 24 | VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 68 | 30 | 922.135 | 910.118 | |
| 27 | VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 69 | 31 | 52.619 | 40.792 | |
| 28 осим 288 | IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 70 | 32 | 1.850.056 | 1.862.550 | |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 71 | | 33.352.944 | 33.524.545 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 72 | 42 | 5.977.931 | 5.907.222 | |

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. март 2020. године

| БИЛАНС СТАЊА | | | | | | |
|---------------------------|---|-----|------------------|-----------------------------|---|------------------------------|
| на дан 31.03.2020. године | | | | | | |
| - у хиљадама динара - | | | | | | |
| Група рачуна- рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
| | | | | Текућа година 31.03.2020 | Претходна година Крајње стање 31.12.2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 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 | 33 | 29.567.169 | 29.672.524 | |
| 30 | I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 402 | | 21.322.533 | 21.322.533 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 403 | 33а | 21.015.677 | 21.015.677 | |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 409 | 33б | 306.856 | 306.856 | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 410 | | | | |
| 31 | II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 411 | | | | |
| 047 и 237 | III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 412 | 33ц | 33.192 | 33.192 | |
| 32 | IV РЕЗЕРВЕ | 413 | 33д | 6.356.456 | 6.356.456 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 414 | 33е | 2.218.988 | 2.218.988 | |
| 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 | | | | |
| 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 | 33ф | 261.596 | 261.596 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 418 | 33ф | 261.596 | 261.596 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 421 | 33г | 559.212 | 453.857 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 422 | 33г | 453.857 | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 423 | 33г | 105.355 | 453.857 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 424 | | 85.744 | 86.093 | |
| 40 | I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 425 | 34 | 85.744 | 86.093 | |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 429 | 34а | 5.087 | 5.087 | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 430 | 34б | 80.657 | 81.006 | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 431 | | | | |
| 41 | II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 432 | | 0 | 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 | | | | |

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. март 2020. године

| БИЛАНС СТАЊА | | | | | | |
|---------------------------|--|------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| на дан 31.03.2020. године | | | | | | |
| - у хиљадама динара - | | | | | | |
| Група рачуна- рчун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
| | | | | Текућа година 31.03.2020 | Претходна година | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 441 | 41 | 723.864 | 723.864 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 442 | | 2.976.167 | 3.042.064 | |
| 42 | I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 443 | | 0 | 0 | |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 449 | | | | |
| 430 | II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 450 | 35 | 54.139 | 42.023 | |
| 43 осим 430 | III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 451 | 36 | 42.641 | 59.548 | |
| 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 | 36 | 33.250 | 44.724 | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 457 | 36 | 252 | 5.577 | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 458 | 36 | 9.139 | 9.247 | |
| 44, 45 и 46 | IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 459 | 37 | 23.699 | 17.305 | |
| 47 | V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 460 | 38 | 95 | | |
| 48 | VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 461 | 39 | 2.293 | 2.482 | |
| 49 осим 498 | VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 462 | 40 | 2.853.300 | 2.920.706 | |
| | 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 | | 33.352.944 | 33.524.545 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 465 | 42 | 5.977.931 | 5.907.222 | |

| ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ | | | | |
|--|--|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| за период од 01.01.2020. до 31.03.2020. године | | | | |
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | - у хиљадама динара - | |
| | | | Износ | |
| | | | Текућа година | Претходна година |
| | | | Квартал (01.01- 31.03.2020) | Квартал (01.01- 31.03.2019) |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 7 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 0 | 31.471 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 105.355 | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | |
| | б) губици | 2006 | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | |
| | б) губици | 2008 | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | |
| | б) губици | 2010 | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | |
| | б) губици | 2012 | | |
| | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | |
| 335 | а) добици | 2013 | | |
| | б) губици | 2014 | | |
| | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | |
| 336 | а) добици | 2015 | | |
| | б) губици | 2016 | | |
| | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | |
| 337 | а) добици | 2017 | | |
| | б) губици | 2018 | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | 0 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | 0 | 0 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0 | 2022 | 0 | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 0 |
| | Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0 | 2024 | | 31.471 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0 | 2025 | 105.355 | 0 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | 105.355 | 31.471 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 31.03.2020. године

| ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01. до 31.03.2020. године | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------|-----------------------|------|------------------------------------|------|---------------|------|---------------|--|---------|------------------------------|------------|--------------------------------|-----|-------------------------------------|--|---|------|---|------|---|------|---|------|--|------|---|------------|------------|------|
| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | Компоненте осталог резултата | | | | | Укупан капитал Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 18 кол. 3 до кол. 15) ≥ 0 | Губитак лица капитала Σ (ред. 18 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | | АОП | 30 Основни капитал | АОП | 31 Уписани и неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве | АОП | 35 Губитак | 047 / 237 Опегљене сопствене акције | АОП | 34 Нераспоређени добитак | АОП | 330 Ревалоризационе резерве | АОП | 331 Актуарски добитци или губици | | | АОП | 332 Добитци или губици по основу улагања у власнике инструменте капитала | АОП | 333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | АОП | 334 / 335 Добитци или губици по основу иностраног пословања и прихода финансијских институција | АОП | 336 Добитци или губици по основу мењалничког тока | АОП | 337 Добитци или губици по основу ХОВ расположених за | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Почетно стање на дан 01.01.2019. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | | 4073 | 265.416 | 4091 | | 4109 | | 4127 | | 4145 | | 4163 | | 4181 | | 4199 | | 4217 | | 4235 | | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 21.264.302 | 4020 | 0 | 4038 | 6.356.456 | 4056 | 0 | 4074 | 0 | 4092 | 53.162.398 | 4110 | | 570.177 | 4128 | 17.290 | 4146 | | 4164 | | 4182 | | 4200 | | 4218 | | 81.105.207 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | | 4111 | | 4129 | | 4147 | | 4165 | | 4183 | | 4201 | | 4219 | | 4238 | 0 | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | | 4112 | | 4130 | | 4148 | | 4166 | | 4184 | | 4202 | | 4220 | | | 0 | | |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01.2019. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | а) кориговани дуговни салдо рачуна [(1а + 2а - 2б) ≥ 0] | 4005 | 0 | 4023 | 0 | 4041 | 0 | 4059 | 0 | 4077 | 265.416 | 4095 | | 4113 | | 0 | 4131 | 0 | 4149 | 0 | 4167 | 0 | 4185 | 0 | 4203 | 0 | 4221 | 0 | 4237 | | 4246 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна [(1б - 2а + 2б) ≥ 0] | 4006 | 21.264.302 | 4024 | 0 | 4042 | 6.356.456 | 4060 | 0 | 4078 | 0 | 4096 | 53.162.398 | 4114 | | 570.177 | 4132 | 17.290 | 4150 | 0 | 4168 | 0 | 4186 | 0 | 4204 | 0 | 4222 | 0 | 81.105.207 | | |
| Промене у претходној 2019. години | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | 453.857 | 4079 | | 4097 | 53.162.398 | 4115 | | 659.660 | 4133 | 17.290 | 4151 | | 4169 | | 4187 | | 4205 | | 4223 | | 4238 | 51.432.883 | 4247 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 58.231 | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | 232.224 | 4098 | 261.596 | 4116 | | 2.308.471 | 4134 | | 4152 | | 4170 | | 4188 | | 4206 | | 4224 | | | | |
| Стање на крају претходне године 31.12.2019. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | а) дуговни салдо рачуна [(3а + 4а - 4б) ≥ 0] | 4009 | | 4027 | 0 | 4045 | 0 | 4063 | 453.857 | 4081 | 33.192 | 4099 | | 4117 | | 0 | 4135 | 0 | 4153 | 0 | 4171 | 0 | 4189 | 0 | 4207 | 0 | 4225 | 0 | 4239 | | 4248 |
| | б) потражни салдо рачуна [(3б - 4а + 4б) ≥ 0] | 4010 | 21.322.533 | 4028 | 0 | 4046 | 6.356.456 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 261.596 | 4118 | | 2.218.988 | 4136 | 0 | 4154 | 0 | 4172 | 0 | 4190 | 0 | 4208 | 0 | 4226 | 0 | 29.672.924 | | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | 0 | 4029 | 0 | 4047 | 0 | 4065 | 0 | 4083 | 0 | 4101 | 0 | 4119 | | 0 | 4137 | 0 | 4155 | | 4173 | | 4191 | | 4209 | | 4227 | | 4240 | 0 | 4249 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | 0 | 4030 | 0 | 4048 | 0 | 4066 | 0 | 4084 | 0 | 4102 | 0 | 4120 | | 0 | 4138 | 0 | 4156 | | 4174 | | 4192 | | 4210 | | 4228 | | | 0 | |
| Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | а) кориговани дуговни салдо рачуна [(5а + 6а - 6б) ≥ 0] | 4013 | 0 | 4031 | 0 | 4049 | 0 | 4067 | 453.857 | 4085 | 33.192 | 4103 | | 4121 | | 0 | 4139 | 0 | 4157 | 0 | 4175 | 0 | 4193 | 0 | 4211 | 0 | 4229 | 0 | 4241 | | 4250 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна [(5б - 6а + 6б) ≥ 0] | 4014 | 21.322.533 | 4032 | 0 | 4050 | 6.356.456 | 4068 | 0 | 4086 | 0 | 4104 | 261.596 | 4122 | | 2.218.988 | 4140 | 0 | 4158 | 0 | 4176 | 0 | 4194 | 0 | 4212 | 0 | 4230 | 0 | 29.672.924 | | |
| Промене у текућој 2020. години | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | 0 | 4051 | 0 | 4069 | 105.355 | 4087 | 0 | 4105 | | 4123 | | | 4141 | | 4159 | | 4177 | | 4195 | | 4213 | | 4231 | | 4242 | 105.355 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | 0 | 4052 | | 4070 | 0 | 4088 | | 4106 | | 4124 | | | 4142 | | 4160 | | 4178 | | 4196 | | 4214 | | 4232 | | 4242 | 0 | |
| Стање на крају текуће године 31.03.2020. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна [(7а + 8а - 8б) ≥ 0] | 4017 | | 4035 | 0 | 4053 | 0 | 4071 | 559.212 | 4089 | 33.192 | 4107 | | 4125 | | | 4143 | | 4161 | 0 | 4179 | 0 | 4197 | 0 | 4215 | 0 | 4233 | 0 | 4243 | | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна [(7б - 8а + 8б) ≥ 0] | 4018 | 21.322.533 | 4036 | 0 | 4054 | 6.356.456 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 261.596 | 4126 | | 2.218.988 | 4144 | 0 | 4162 | 0 | 4180 | 0 | 4198 | 0 | 4216 | 0 | 4234 | 0 | 29.567.169 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.03.2020. године

| ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ | | | |
|---|-------------|----------------|------------------|
| у периоду од 01.01.2020. до 31.03.2020. године | | | |
| - у хиљадама динара- | | | |
| Позиција | АОП | Износ | |
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 150.939 | 850.965 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 146.752 | 838.602 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | 734 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 4.187 | 11.629 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 144.407 | 9.747.766 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 93.826 | 565.440 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 27.880 | 22.901 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | 2.871 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | 9.019.667 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 22.701 | 136.887 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 6.532 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | 8.896.801 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 1.182 | 1.452.843 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 1.441.464 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 1.182 | 11.379 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 15.331 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | 15.331 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 1.182 | 1.437.512 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (наставак)
за период од 01.01. до 31.03.2020. године

| ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ | | | |
|--|-------------|----------------|-------------------|
| у периоду од 01.01.2020. до 31.03.2020. године | | | |
| - у хиљадама динара- | | | |
| Позиција | АОП | Износ | |
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 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 | 37 | 159.738 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 11.840 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 37 | 147.898 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 37 | 159.738 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 152.121 | 2.303.808 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 144.444 | 9.922.835 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041) | 3042 | 7.677 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040) | 3043 | | 7.619.027 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 910.118 | 61.394.573 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 4.340 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | 31.701 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046) | 3047 | 922.135 | 53.743.845 |

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. март 2020. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

1. ОСНИВАЊЕ И ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

1.1. Основни подаци о друштву

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. 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.

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

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

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

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

1.2 Управљачка структура

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

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

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

1.3 Власничка структура

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

На дан 31.12.2019.године у Централни регистар хартија од вредности уписано 35.026.129 обичних акција, са правом гласа појединачне номиналне вредности од 600,00 динара. Република Србија поседује 29.616.702 обичних акција, што представља 84,56% од укупног акцијског капитала Друштва, а остали акционари поседују 5.409.427 обичних акција што представља 15,44% од укупног акцијског капитала Друштва.

1.4 Број запослених и ангажованих лица

На дан биланса стања 31. марта 2020 године, Друштво је имало 37 ангажована радника од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове (31. децембра 2019. године, Друштво је имало 37 ангажованих од чега се на запослене у Друштву односи 36 стално запослена радника и 1 радник ангажован за привремене и повремене послове).

У току 2020. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 36, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 36 радника и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове. (у току 2019. године просечан број ангажованих радника у Друштву на основу стања крајем сваког месеца био је 36, од чега се на просечан број запослених у Друштву односи 35 радника (34 стално запослених и 1 запослен на одређено време) и 1 просечно ангажован радник за привремене и повремене послове.).

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

Финансијски извештаји за период I-III 2020. године су састављени на начин и у складу са законском регулативом и утврђени на седници Надзорног одбора Друштва 15.05.2020. године.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

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 напмени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напмени 2.3.

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

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);
- Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструмента капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

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

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

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

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

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

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

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

- 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).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

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

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

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

•У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: уколико се средства односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уколико уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. 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 дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи“, МРС 11 „Уговори о изградњи“, IFRIC13 „Програми лојалности клијената“, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина“ и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца“. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;

•Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција“, на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;

•Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015. године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењеног стандарда је дозвољена;

• Измене МРС 7 – „Иницијатива за обелодањивања“ захтевају од ентитета таква обелодањивања која омогућују корисницима финансијских извештаја да процене промене у обавезама настале финансијским активностима, укључујући промене настале и од новчаних и неновчаних промена. Измене МРС 7 су на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;

•Измене МРС 12 „Порез на добитак“ које се односе на идентификовање одложених пореских средстава за нереализоване губитке, примењују се ретроспективно за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2017. или касније, са подржаном ранијом применом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

- 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 31. март 2020. године

2.2. Рачуноводствени третман Уговора о концесији

Имајући у виду непостојање смерница тј. конкретног МРС/МСФИ за рачуноводствено обухватање Уговора о концесији са аспекта Друштва као једног од два Даваоца концесије, Друштво користи сопствену процену за утврђивање и примену адекватне рачуноводствене политике (МРС 8,10). При просуђивању, Друштво разматра примењивост захтева из МСФИ који се баве сличним и сродним питањима, дефиниција из Оквира, као и саопштењима тела која се баве доношењем Стандарда. У овире анализе рачуноводственог третмана Уговора о концесији разматране су следеће опције:

- Примена МРС ЈС 32 - Уговори о концесији за пружање услуга
- Примена МСФИ 15 - Приход од уговора са купцима
- Примена МРС 40 - Инвестиционе некретнине
- Примена МСФИ 16 - Лизинг уговори

Анализом применљивости МСФИ 16 Лизинг уговори, Друштво просуђује МСФИ 16 као најпримеренији стандард за рачуноводствено обухватање Уговора о концесији.

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

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

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

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

Рачуноводствено обухватање различитих лизинг плаћања

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

- Приход по основу Минималне годишње концесионе накнаде у складу са Уговором о концесији у периоду у ком настане,
- Варијабилне накнаде које зависе од висине прихода ДПН у периоду у ком настану,
- Приход по основу неновчане накнаде (обавезни радови и земљиште) се третирају као варијабилне накнаде и у билансу успеха се признају у једнаком износу (праволинијски) у току преосталог периода трајања концесије почевши од тренутка када је ДПН у обавези да купи/изгради ново средство, а на основу пријема средства/извршених радова.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. 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 31. март 2020. 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 | |
|-------------|-------------|-------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| ЕУР | 117,5042 | 117,5928 |
| УСД | 106,6765 | 104,9186 |
| ГБП | 131,5689 | 137,5998 |

3.4. Нематеријална улагања

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

3.5. Некретнине, постројења и опрема, биолошка средства

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

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

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

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

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.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

3.6. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног корисног века употребе. Стопе амортизације, које су коришћене су исказане у табели која следи:

| | % | |
|---|--------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Грађевински објекти: | | |
| <i>Објекти електропривреде и водопривреде</i> | 2,33 - 20 | 2,33 - 20 |
| <i>Путеви, аеродроми и паркинзи</i> | 2,27 - 50 | 2,27 - 50 |
| <i>Остали грађевински објекти</i> | 2,86 - 100 | 2,86 - 100 |
| <i>Станови</i> | | 1,54 |
| Опрема: | | |
| <i>Нова специфична опрема</i> | 2,50 - 50 | 2,50 - 50 |
| <i>Опрема за друмски саобраћај</i> | 3,33 - 50 | 3,33 - 50 |
| <i>Опрема за ПТТ саобраћај и ТВ</i> | 33,33 - 50 | 33,33 - 50 |
| <i>Опрема за ваздушни саобраћај</i> | 2,86 – 16,67 | 2,86 – 16,67 |
| <i>Мерни и контролни апарати и специф.апарати</i> | 5 – 12,50 | 5 – 12,50 |
| <i>Лабаратор.опрема,школска учила и мед.уређ.</i> | - | - |
| <i>Електронске, рачунске машине и компјутери</i> | 5,26 – 33,33 | 5,26 – 33,33 |
| <i>Намештај и апарати опште намене</i> | 2,84 – 7,69 | 2,84 – 7,69 |
| <i>Опрема за друмски саобраћај узета у фин.лизинг</i> | 6,67 – 11,11 | 6,67 – 11,11 |
| <i>Опрема и постројења</i> | 2,94 - 100 | 2,94 - 100 |
| <i>Алат и инвентар</i> | - 3,57 | - 3,57 |
| Нематеријална улагања: | | |
| <i>Софтвери и лиценце</i> | - | - |

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. 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 (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

На дан 31. марта 2020. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индикације да је вредност средстава обезвређена.

3.9. Залихе

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане набавне цене.

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

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

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

3.10. Порези и доприноси

Порез на добит

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

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

Текући порез на добит

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

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

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

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

Одложени порез на добит

Одложени порески ефекти настају као последица разлике између основица за обрачун амортизације по рачуноводственим и пореским прописима. Такође, ова разлика настаје и по основу постојања опреме чија је набавна вредност у тренутку набавке била испод просечне бруто зараде у Републици Србији, по основу неискоришћеног пореског кредита и у другим случајевима где долази до временске разлике између настајања пореске обавезе и обавезе плаћања исте. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви 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 31. март 2020. 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

Друштво је ангажовало Овлашћеног актуара да изврши процену резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде на дан 31. децембар 2019. године на основу Правилника о раду, усвојеног 11.01.2019. године који предвиђа да Друштво има обавезу да запосленима исплати:

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

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

Претпоставке које су коришћене за актуарски обрачун и промене у резервисањима у текућем периоду су обелодањене у напмени 34а.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

3.12. Лизинг

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

Друштво као давалац лизинга

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

Друштво као корисник лизинга

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

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

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

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

3.13. Финансијски инструменти

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

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

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

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани после почетног признавања мере се по:

- поштој вредности, уколико се држе ради трговања,
- 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

Обезвређивање финансијских средстава

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

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

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

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

3.14. Капитал, резерве и исплата добити (дивиденди)

Основни капитал се састоји од номиналне вредности емитованих акција.

Остале компоненте капитала укључују:

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

3.15. Резервисања, потенцијална средства и потенцијалне обавезе

Резервисања за правне спорове, штетне уговоре или друге захтеве према Друштву се признају када за Друштво наступи законска или изведена обавеза као резултат прошлог догађаја, када је 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.

3.16. Преглед значајних рачуноводствених процена

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

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

3.17.1. Амортизација и стопа амортизације

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

Поред тога, због значаја сталних средстава у укупној активи Друштва, свака промена у поменутиим претпоставкама може да доведе до материјалних ефеката на финансијски положај Друштва, као и на финансијски резултат. У складу са рачуноводственом политиком Друштва за накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме, иста се исказују по ревалоризационом моделу који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређења. Фер вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Процена нематеријалне имовине, непокретности, постројења и опреме је извршена на дан 1.1.2019. године од стране овлашћеног проценитеља КПМГ д.о.о Београд. Трошкови амортизације за средства која су била предмет процене су обрачунати на основу процењеног преосталог века.

3.17.2. 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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

| Структура прихода од продаје производа и услуга | у 000 дин. | |
|---|-------------|--------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | | 1.329 |
| Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | | |
| Укупно | 0 | 1.329 |

Приходи од продаје услуга представљају префактурисане трошкове.

5. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| Структура других пословних прихода | у 000 дин. | |
|---|----------------|----------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Приходи од закупа | | |
| Приходи од жига | 2.125 | 2.125 |
| Приходи од периодичне концесионе накнаде | 132.793 | 129.769 |
| Умањење прихода по основу ОС пренетих на АВР | (17.294) | |
| Приходи од неновчане накнаде (имовине) - Земљиште | 29.869 | |
| Приходи од префактурисаних трошкова | 1.011 | |
| Укупно | 148.504 | 131.894 |

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

- Приход по основу Минималне годишње концесионе накнаде у складу са Уговором о концесији у периоду у ком настане. Приход по овом основу је РСД 132.793 хиљада.
- Део надокнаде по основу продаје других средстава која ће ДПН користити до краја њиховог корисног века у смислу смањења прихода током периода трајања концесије у износу РСД 17.294 хиљада.
- Приход по основу неновчане накнаде које се односи на разграничени приход за земљиште по основу извршеног преноса права својине у износу РСД 29.869 хиљада квартално.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| Структура трошкова материјала | у 000 дин. | |
|--|-------------|-------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Трошкови материјала за израду (основни материјал, алат и инвентар, радна и службена одећа и обућа) | | |
| Трошкови режијског материјала (канцеларијски и остали материјал) | 550 | 140 |
| Трошкови резервних делова | | |
| Укупно | 550 | 140 |

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| Структура трошкова горива и енергије | у 000 дин. | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Трошкови бензина и дизел горива | 263 | 195 |
| Трошкови мазута за грејање | 27 | |
| Трошкови електричне енергије | | |
| Укупно | 290 | 195 |

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања | у 000 дин. | |
|--|---------------|---------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Бруто зараде и накнаде зарада | 27.046 | 19.568 |
| Порези и доприноси на терет послодавца | 4.403 | 3.278 |
| Трошкови накнада по уговору о делу и ауторском делу | 182 | 329 |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима | 1.283 | 1.864 |
| Трошкови накнада за чланове НО, СА, Комисија за ревизију | 1.947 | 2.038 |
| Остали лични расходи: | | |
| <i>Трошкови превоза</i> | 217 | 212 |
| <i>Трошкови службеног пута</i> | 161 | 9 |
| <i>Отпремнине и јубиларне награде</i> | | |
| <i>Премиије за добровољно пензионо осигурање</i> | 423 | |
| <i>Солидаране помоћи (новорођенчад, лечења, елем. неп. и остало)</i> | 261 | 185 |
| <i>Остали лични расходи</i> | | |
| Свега | 1.062 | 406 |
| Укупно | 35.923 | 27.483 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| Структура трошкова производних услуга | у 000 дин. | |
|---|--------------|---------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Трошкови транспортних услуга: | | |
| Трошкови телефона и осталих ПТТ услуга | 575 | 451 |
| Трошкови услуга одржавања | 1.338 | 9.289 |
| Трошкови закупа | 5.806 | 2.827 |
| Трошкови рекламе и пропаганде (спонзорства) | 0 | 1.069 |
| Трошкови осталих производних услуга: | | |
| <i>Трошкови комуналних услуга</i> | 12 | 140 |
| <i>Трошкови осталих услуга</i> | 3 | 54 |
| Свега | 15 | 194 |
| Укупно | 7.734 | 13.830 |

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

| Структура трошкова амортизације | у 000 дин. | |
|--|----------------|-------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Трошкови амортизације за нематеријална улагања | | |
| Трошкови амортизације за некретнине | 97.995 | 179 |
| Трошкови амортизације за опрему | 68.243 | |
| Укупно | 166.238 | 179 |

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

| Структура трошкова резервисања | у 000 дин. | |
|--|-------------|---------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Трошкови резервисања за отпремнине у пензију | | |
| Трошкови резервисања за јубиларне награде | | |
| Трошкови резервисања за судске спорове | | 11.000 |
| Укупно | 0 | 11.000 |

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| Структура нематеријалних трошкова | у 000 дин. | |
|--|---------------|---------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Трошкови непроизводних услуга: | | |
| <i>Трошкови услуга чишћења</i> | 249 | |
| <i>Трошкови консалтинг услуга</i> | 874 | 1.828 |
| <i>Трошкови услуга стручног усавршавања</i> | 196 | 101 |
| <i>Трошкови за услуге на постојећем ПИС софтверу</i> | 600 | 1.260 |
| <i>Трошкови осталих непроизводних услуга</i> | 32.123 | 5.451 |
| Свега | 34.042 | 8.640 |
| Трошкови репрезентације | 230 | 287 |
| Трошкови осигурања | 102 | |
| Трошкови платног промета | 125 | 753 |
| Трошкови чланарина | 110 | 668 |
| Трошкови пореза | 22.506 | 19.405 |
| Остали нематеријални трошкови | 1.379 | 1.686 |
| Укупно | 58.494 | 31.439 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| Структура финансијских прихода | у 000 дин. | |
|--|--------------|---------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| 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 | 682 | 13.662 |
| Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле: | | |
| <i>Позитивне курсне разлике</i> | 4.751 | 16.798 |
| <i>Приходи од ефеката валутне клаузуле</i> | 0 | 642 |
| Свега | 4.751 | 17.440 |
| Остали финансијски приходи | | |
| Укупно | 5.433 | 31.102 |

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| Структура финансијских расхода | у 000 дин. | |
|--|-------------|---------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| 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 | 8 | 800 |
| Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле: | | |
| <i>Негативне курсне разлике</i> | 422 | 38.194 |
| <i>Негативни ефекти валутне клаузуле</i> | 0 | 1.040 |
| Свега | 422 | 39.234 |
| Остали финансијски расходи | | |
| Укупно | 430 | 40.034 |

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

| Структура прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха | у 000 дин. | |
|---|-------------|-------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања од физичких лица за стамбене зајмове по основу наплате и процене фер вредности | | |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца за услуге | | |
| Укупно | 0 | 0 |

16. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

| Структура расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха | у 000 дин. | |
|--|-------------|-------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Обезвређивање потраживања за стамбене зајмове | | |
| Расходи од усклађивања вредности потраживања од купаца | | |
| Расходи од усклађивања вредности потраживања за камате | | |
| Расходи од усклађивања вредности потраживања од запослених | | |
| Укупно | 0 | 0 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| Структура осталих прихода | у 000 дин. | |
|---|-------------|-------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Добици од продаје опреме и материјала | | |
| Наплаћена отписана потраживања | 494 | |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања за судске спорове | 67 | 284 |
| Приходи од уговорене ревалоризације | | |
| Приход од смањења обавеза | | |
| Остали непоменути приходи: | | |
| <i>Приходи од рефундације судских трошкова</i> | 322 | 581 |
| <i>Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица</i> | | |
| <i>Остало</i> | 6 | |
| Свега | 328 | 581 |
| Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине | | |
| Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме | | |
| Укупно | 889 | 865 |

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| Структура осталих расхода | у 000 дин. | |
|---|-------------|-------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Губици по основу преноса земљишта без накнаде | | |
| Губици од продаје/расходовања опреме и материјала | | |
| Мањкови | | |
| Расходи по основу директних отписа потраживања | | |
| Остали непоменути расходи: | | |
| <i>Судски трошкови</i> | | 743 |
| <i>Расходи за синдикате</i> | | |
| <i>Остало</i> | 51 | |
| Свега | 51 | 743 |
| Обезвређење некретнина, постројења и опреме | | |
| Обезвређење нематеријалне имовине | | |
| Обезвређење остале имовине | | |
| Укупно | 51 | 743 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

19. 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-III 2020. | I-III 2019. |
| Накнадно утврђени приходи из ранијих година | 13.480 | 11.139 |
| Накнадно утврђени (расходи) из ранијих година | (3.951) | (19.815) |
| Нето добитак/(губитак) по основу исправки грешака из ранијег периода | 9.529 | (8.676) |

20. ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

| Структура бруто резултата | у 000 дин. | |
|---|------------------|----------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Пословни приходи | 148.504 | 133.223 |
| Пословни расходи | 269.229 | 84.266 |
| Пословни резултат | (120.725) | 48.957 |
| Финансијски приходи | 5.433 | 31.102 |
| Финансијски расходи | 430 | 40.034 |
| Финансијски резултат | 5.003 | (8.932) |
| Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха | 0 | 0 |
| Остали приходи | 889 | 865 |
| Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха | 0 | 0 |
| Остали расходи | 51 | 743 |
| Резултат осталих прихода и расхода | 838 | 122 |
| Нето добитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода | 9.529 | |
| Нето губитак пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и корекције грешака из ранијег периода | | 8.676 |
| УКУПНИ ПРИХОДИ | 168.306 | 176.329 |
| УКУПНИ РАСХОДИ | 273.661 | 144.858 |
| ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | (105.355) | 31.471 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И НЕТО ДОБИТАК

| Структура обрачуна пореза на добитак и нето добитак / (губитак) | у 000 дин. | |
|---|------------------|------------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Добитак/(Губитак) пре опорезивања | (105.355) | 31.471 |
| Капитални добици/(губици) исказани у Билансу успеха | | |
| Усклађивање и корекција прихода/(расхода) у пореском билансу | (238.592) | (278.606) |
| Опорезива добит/(губитак) | (343.947) | (247.135) |
| Износ губитка из пореског биланса из претходних година до висине опорезиве добити | | |
| Остатак опорезиве добити | - | - |
| 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 | - | - |
| Обрачунати порез (15% од пореске основице) | - | - |
| Укупна умањења обрачунатог пореза | | |
| Обрачунати порез по умањењу | - | - |
| Добитак/(Губитак) пре опорезивања | (105.355) | 31.471 |
| Порески (расход) периода | - | - |
| Одложени порески приход/(расход) периода | - | - |
| Нето добитак/(губитак) | (105.355) | 31.471 |
| Ефективна пореска стопа | 0,00% | 0,00% |

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

| Показатељ | у 000 дин. | |
|--------------------------------------|---------------|-------------|
| | I-III 2020. | I-III 2019. |
| Нето добитак који припада власницима | (105.355) | 31.471 |
| Просечан пондерисан број акција | 35.026.129 | 35.026.129 |
| Зарада по акцији (у динарима) | (3,01) | 0,90 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

у 000 дин.

| Структура нематеријалне имовине | Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права | Нематеријална улагања у припреми | Аванси за нематеријална улагања | Укупно |
|--|---|----------------------------------|---------------------------------|----------------|
| <u>Набавна вредност</u> | | | | |
| Почетно стање, 01.01.2019. године | 433.593 | | 1.595 | 435.188 |
| Корекција почетног стања | | | | 0 |
| Стање 01.01.2018. након корекције | 433.593 | 0 | 1.595 | 435.188 |
| Набавке у току године | | 18.551 | | 18.551 |
| Пренос са нематеријалних улагања у току | | | | 0 |
| Пренос на АВР- НУ продата првог дана концесије | -290.086 | | | -290.086 |
| Остало | | | -1.595 | -1.595 |
| Процена фер вредимов. | | | | |
| Ревалоризационе резерве | 31.648 | | | 31.648 |
| Умањење на терет ранијих рев.резерви | | | | |
| Приходи ревалоризације | | | | |
| Расходи ревалоризације | -16.168 | | | -16.168 |
| Умањ. садаш. вр.за акумул. амортиз. | -158.987 | | | -158.987 |
| Стање 31.12.2019. године | 0 | 18.551 | 0 | 18.551 |
| Корекција почетног стања | | | | 0 |
| Стање 01.01.2020. након корекције | 0 | 18.551 | 0 | 18.551 |
| Набавке у току године | | 10.651 | | 10.651 |
| Пренос са нематеријалних улагања у припреми | | | | 0 |
| Отуђења,расходовање и продаја | | | | 0 |
| Пренос на АВР | | | | 0 |
| Остало | | | | 0 |
| Стање 31.03.2020. | 0 | 29.202 | 0 | 29.202 |
| <u>Исправка вредности</u> | | | | |
| Почетно стање, 01.01.2019. године | 158.987 | | | 158.987 |
| Корекција почетног стања | | | | 0 |
| Стање 01.01.2019. након корекције | 158.987 | 0 | 0 | 158.987 |
| Амортизација у текућој години | | | | 0 |
| Укидање И.В. По процени фер вредности имовине | -158.987 | | | -158.987 |
| Остало | | | | 0 |
| Стање 31.12.2019. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Корекција почетног стања | | | | 0 |
| Стање 01.01.2020. након корекције | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Амортизација у текућој години | | | | 0 |
| Отуђења расходовање и продаја | | | | 0 |
| Остало | | | | 0 |
| Исправка вредности аванса | | | | 0 |
| Стање 31.03.2020. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Нето садашња вредност</u> | | | | |
| 31.12.2019. године | 0 | 18.551 | 0 | 18.551 |
| 31.03.2020. године | 0 | 29.202 | 0 | 29.202 |

Током 2020. године извршено је улагање у нематеријалну имовину- лиценце и софтвер у износу РСД 10.651 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

24. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА – 2019. година

| Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства | Земљиште | Грађевински објекти | Опрема | Инвестиционе некретнине | Остале некретнине, постројења и опрема | Инвестиције у току | Аванси | Укупно-некретнине, постројења и опрема | Биолошка средства-Основно стадо |
|---|-------------------|---------------------|------------------|-------------------------|--|--------------------|----------|--|---------------------------------|
| Набавна вредност | | | | | | | | | |
| Почетно стање, 01.01.2019. године | 9.968.707 | 11.701.881 | 6.562.986 | - | 3.619 | 3.519 | 15.812 | 28.256.524 | 124 |
| Набавке у току године | | | | | | 3.044.561 | | 3.044.561 | |
| Пренос са инвестиција у току | 2.986.857 | 13.339 | 47.884 | | | (3.048.080) | | - | |
| Отуђења, расходовање и продаја | (9.789) | (22.469) | (46.829) | | | | | (79.087) | |
| Остало Аванси | | | | | | | (15.812) | | |
| Пренос на АВР- ОС продата првог дана концесије | | | (1.466.573) | | (3.619) | | | (1.470.192) | (96) |
| Процена фер вред. имов. | | | | | | | | - | |
| Ревалоризационе резерве | 1.234.574 | 607.378 | 434.871 | | | | | 2.276.823 | |
| Умањење на терет ранијих рев. резерви | | (28.033) | (75.486) | | | | | (103.519) | |
| Приходи ревалоризације | | 55.578 | 6.910 | | | | | 62.488 | |
| Расходи ревалоризације | | (389.264) | (138.898) | | | | | (528.162) | (28) |
| Умањ. СВ.за акумул. амортиз. | | (716.972) | (1.199.887) | | | | | (1.916.859) | |
| Стање 31.12.2019. године | 14.180.349 | 11.221.438 | 4.124.978 | - | - | - | - | 29.542.577 | - |
| Исправка вредности | | | | | | | | | |
| Почетно стање, 01.01.2019. године | - | 716.972 | 1.221.482 | - | - | - | 15.812 | 1.954.266 | - |
| Амортизација у текућој години | - | 409.800 | 271.469 | - | - | - | - | 681.269 | - |
| Остало Аванси | | | | | | | (15.812) | | |
| Отуђења, расходовање и продаја | - | (192) | (21.595) | - | - | - | - | (21.787) | - |
| Укидање И.В. По процени фер вредности имовине | - | (716.972) | (1.199.887) | - | - | - | - | (1.916.859) | - |
| Стање 31.12.2019. године | - | 409.608 | 271.469 | - | - | - | - | 696.889 | - |
| Нето садашња вредност | | | | | | | | | |
| 31.12.2018. године | 9.968.707 | 10.984.909 | 5.341.504 | - | 3.619 | 3.519 | - | 26.302.258 | 124 |
| 31.12.2019. године | 14.180.349 | 10.811.830 | 3.853.509 | - | - | - | - | 28.845.688 | - |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

24 а. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА – 2020. година

| Структура Некретнине, постројења и опрема и Биолошка средства за 2020. годину | Земљиште | Грађевински објекти | Опрема | Инвестиционе некретнине | Остале некретнине, постројења и опрема | Инвестиције у току | Аванси | Укупно-некретнине, постројења и опрема | Биолошка средства-Основно стадо |
|---|------------|---------------------|-----------|-------------------------|--|--------------------|--------|--|---------------------------------|
| Набавна вредност | | | | | | | | | |
| Почетно стање, 01.01.2020. године | 14.180.349 | 11.221.438 | 4.124.978 | - | - | - | - | 29.526.765 | |
| Корекција почетног стања | - | | | | | - | - | - | |
| Стање 01.01.2020. након корекције | 14.180.349 | 11.221.438 | 4.124.978 | - | - | - | - | 29.526.765 | - |
| Набавке у току године | | | | | | 3.600 | | 3.600 | |
| Пренос са инвестиција у току | | | | | | | | - | |
| Отуђења, расходовање и продаја | | | | | | | | - | |
| Остало | | 1 | | | | | | 1 | |
| Процена фер вред. имов. | | | | | | | | - | |
| Приходи ревалоризације | | | | | | | | - | |
| Расходи ревалоризације | | | | | | | | - | |
| Крајње стање, 31.03.2020. године | 14.180.349 | 11.221.439 | 4.124.978 | - | - | 3.600 | - | 29.530.366 | - |
| Исправка вредности | | | | | | | | | |
| Почетно стање, 01.01.2020. године | - | 409.608 | 271.469 | - | - | - | - | 681.077 | - |
| Корекција поч.стања по основу процене | - | - | - | | | - | - | - | |
| Стање 01.01.2020. након корекције | - | 409.608 | 271.469 | - | - | - | - | 681.077 | - |
| Амортизација у текућој години | - | 97.995 | 68.243 | - | - | - | - | 166.238 | - |
| Отуђења, расходовање и продаја | - | | | - | - | - | - | - | - |
| Крајње стање, 31.03.2020. године | - | 507.603 | 339.712 | - | - | - | - | 847.315 | - |
| Нето садашња вредност | | | | | | | | | |
| 01.01.2020. године | 14.180.349 | 10.811.830 | 3.853.509 | - | - | - | - | 28.845.688 | - |
| 31.03.2020. године | 14.180.349 | 10.713.836 | 3.785.266 | - | - | 3.600 | - | 28.683.051 | - |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

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

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

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

Укупна улагања у некретнине, постројења и опрему у периоду I - III 2020. године износе РСД 3.600 хиљада и односи се на стручни надзор.

Некретнине, постројења и опрема укупно износе РСД 28.683.051 хиљада на дан 31.03.2020. године и односе се на концесиона средства дата на коришћење у износу РСД 28.633.869 хиљада, док средства које Друштво користи износи РСД 45.582 хиљада и инвестиције у току од РСД 3.600.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

25. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| Структура дугорочних финансијских пласмана | у 000 дин. | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Учешћа у капиталу зависних правних лица | | |
| Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | | |
| Учешћа у капиталу осталих правних лица 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 | 212.634 | 212.634 |
| Свега | 591.318 | 591.318 |
| Исправка вредности | (465.865) | (465.865) |
| Укупно | 125.453 | 125.453 |

25а. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАНИХ ЛИЦА И ХОВ

| Структура учешћа у капиталу | у 000 дин. | |
|---|-------------|-------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| <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 Telecommunic. Aeronautiques Suisse (SITA)</i> | 1 | 1 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (358.598) | (358.598) |
| Свега | 1 | 1 |
| Укупно | 1 | 1 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

256. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

| Структура осталих дугорочних финансијских пласмана | у 000 дин. | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Средства за чланство у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Suisse (SITA) | 4.219 | 4.219 |
| Дугорочни пласмани дати запосленима | | |
| <i>Дугорочни зајмови дати запосленима</i> | 206.923 | 206.923 |
| <i>Потраживања за продате друштвене станове</i> | 249 | 249 |
| <i>Потраживања за откуп станова солидарности</i> | 1.243 | 1.243 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (87.182) | (87.182) |
| Свега | 121.233 | 121.233 |
| Укупно | 125.452 | 125.452 |

Потраживања од запослених за дугорочне зајмове за куповину и откуп станова на дан 31.03.2020. године износе РСД 208.415 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 31.12.2019. године је извршио овлашћени проценитељ пројекцијом будућих токова готовине по основу наплате потраживања за стамбене зајмове, коришћењем дисконтних стопа: од 4,5% до 8,3%, 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.

26. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

| Структура плаћених аванса за залихе и услуге | у 000 дин. | |
|--|--------------|--------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Аванси за услуге у земљи | 8.513 | 6.496 |
| Аванси за ино услуге | 240 | 240 |
| Минус: Исправка вредности | (4.678) | (4.678) |
| Укупно | 4.075 | 2.058 |

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| Структура потраживања по основу продаје | у 000 дин. | |
|---|---------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Купци у земљи: | | |
| <i>Купци у земљи</i> | 286.621 | 312.659 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (237.256) | (237.256) |
| Свега | 49.365 | 75.403 |
| Купци у иностранству: | | |
| <i>Купци у иностранству</i> | 49.220 | 52.621 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (29.833) | (29.833) |
| Свега | 19.387 | 22.788 |
| Укупно | 68.752 | 98.191 |

Промене на рачуну исправке вредности приказане су у наредној табели.

| Промена исправке вредности потраживања по основу продаје | у 000 дин. | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Стање 1. јануара | 267.089 | 266.895 |
| Курсне разлике | | 12 |
| Додатна исправка вредности | | 20.903 |
| Наплаћена исправљена потраживања | | -19.520 |
| Директан отпис претходно исправљених потраживања | | -1.201 |
| Укупно | 267.089 | 267.089 |

Укупно стање исправке вредности потраживања од купаца у земљи износи РСД 237.256 хиљада, која се углавном односе на исправку вредности потраживања од тужених домаћих купаца у износу од РСД 234.184 хиљада и осталих домаћих купаца РСД 3.456 хиљада.

Укупна исправка вредности потраживања од ино купаца у износу од РСД 29.833 хиљада се односи на исправку вредности потраживања од тужених купаца у износу од РСД 27.116 хиљада и осталих ино купаца РСД 2.717 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

28. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| Структура других потраживања | у 000 дин. | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Потраживања за камату и дивиденде: | | |
| <i>Потраживања од купаца у земљи за затезне камате</i> | 6.507 | 6.538 |
| <i>Потраживања за камате на орочена средства и виа виста камата</i> | - | 503 |
| <i>Потраживања за камате по основу стамбених кредита</i> | 1.090 | 186 |
| Свега | 7.597 | 7.227 |
| Потраживања од запослених | | |
| <i>Потраживања од запослених</i> | 627 | 607 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | -592 | -592 |
| Свега | 35 | 15 |
| Потраживања за више плаћен порез на добит | 1.572.245 | 1.572.245 |
| Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса | 398 | 398 |
| Потраживања за накнаде зараде које се рефундирају | 15.752 | 16.267 |
| Потраживања за накнаду штете | | |
| Остала потраживања | | |
| Остала потраживања | 33.022 | 33.519 |
| Минус: Исправка вредности | -21.368 | -21.863 |
| Свега | 11.654 | 11.656 |
| Укупно | 1.607.681 | 1.607.808 |

29. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| Структура краткорочних финансијских пласмана | у 000 дин. | |
|---|--------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Краткорочни кредити и зајмови у земљи- Краткорочна позајмица запосленима (зимница, огрев-6 месеци) | 1.682 | 2.432 |
| Остали краткорочни финансијски пласмани: | | |
| <i>Краткорочно орочени депозити</i> | | |
| <i>Текуће доспеће дугорочних стамбених зајмова датих запосленима</i> | 7.830 | 10.495 |
| <i>Текуће доспеће дуг. пласмана у Societe International de Telecommunications Aeronautiques Suisse (SITA)</i> | 674 | 675 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | -266 | -266 |
| Свега | 8.238 | 10.904 |
| Укупно | 9.920 | 13.336 |

30. ГОТОВИНСВИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| Структура готовинских еквивалената и готовине | у 000 дин. | |
|---|----------------|----------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Текући рачун - динарски | 83.633 | 194.991 |
| Текући рачун - девизни | 838.491 | 715.116 |
| Благајна - девизна | 11 | 11 |
| Укупно | 922.135 | 910.118 |

31. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

| Структура ПДВ-а | у 000 дин. | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| ПДВ у примљеним фактурама | 8.020 | |
| Потраживања за више плаћен ПДВ | 44.599 | 40.792 |
| Укупно | 52.619 | 40.792 |

32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| Структура активних временских разграничења | у 000 дин. | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Унапред плаћени трошкови који се односе на будући период | | |
| Потраживања за нефактурисани приход која се односи на текући период | 180.797 | 175.996 |
| Остала активна временска разграничења: | | |
| <i>Разграничени ПДВ</i> | 3.225 | 3.225 |
| <i>Остала АВР - Основна средства продата на Датум почетка концесије</i> | 1.666.034 | 1.683.329 |
| Свега | 1.669.259 | 1.686.554 |
| Укупно | 1.850.056 | 1.862.550 |

Потраживање од продаје основних средстава на Датум почетка концесије

- Сходно тачки 2.2 Напомена, Друга средства која ће ДПН користити до краја трајања периода концесије која се даном почетка не признају као средства у складу са МРС 16, већ третирају као продата првог дана концесије представљају друга средства која нису уско повезана са инфраструктуром и аеродромском опремом. Иницијелно потраживање по основу ових средстава исказаних на АВР укупно износе РСД 1.760.374 хиљада (Нематеријална улагања (РСД 290.086 хиљада), Опрема (РСД 1.466.573 хиљада), Остала опрема (РСД 3.619 хиљада) и Основно стадо (РСД 96 хиљада)). Ова потраживања се умањују за износ надокнаде за продају ових средстава током периода трајања концесије што утиче на смањење прихода. За период I-III 2020. годину смањење потраживања/прихода износи укупно РСД 17.294 хиљада.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

33. КАПИТАЛ

| Структура капитала | у 000 дин. | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Основни капитал: | | |
| <i>Акцијски капитал</i> | 21.015.677 | 21.015.677 |
| <i>Емисиона премија</i> | 306.856 | 306.856 |
| Свега | 21.322.533 | 21.322.533 |
| Откупљене сопствене акције | (33.192) | (33.192) |
| Статутарне резерве | 6.356.456 | 6.356.456 |
| Ревалоризационе резерве | 2.218.988 | 2.218.988 |
| Нераспоређени добитак/(Губитак): | | |
| <i>Нераспоређени добитак ранијих година</i> | 261.596 | 261.596 |
| <i>(Губитак) ранијих година</i> | (453.857) | |
| <i>(Губитак) текуће године</i> | (105.355) | (453.857) |
| Свега | (297.616) | (192.261) |
| Укупно | 29.567.169 | 29.672.524 |

33а. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

| 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.

Структура акцијског капитала на дан 31.03.2020. године је следећа:

| Структура акционара | 31.03.2020. | | |
|------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------|
| | Вредност у хиљадама динара | Број акција | % учешћа |
| Република Србија | 17.770.021 | 29.616.702 | 84,56% |
| Домаћа и страна физичка лица | 1.950.622 | 3.251.037 | 9,28% |
| Домаћа и страна правна лица | 115.912 | 193.186 | 0,55% |
| Кастоди лица | 1.179.122 | 1.965.204 | 5,61% |
| Укупно | 21.015.677 | 35.026.129 | 100% |

Преглед десет највећих акционара на дан 31.03.2020. године дат је у наставку.

| Акционар | Број акција | Учешће |
|-------------------------------|-------------|--------|
| РЕПУБЛИКА СРБИЈА | 29.616.702 | 84,56% |
| ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди | 791.981 | 2,26% |
| ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД | 645.100 | 1,84% |
| ОТП БАНКА СРБИЈА - Кастоди | 366.177 | 1,05% |
| RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI | 57.988 | 0,165% |
| АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА АД | 55,320 | 0,16% |
| БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ | 45.003 | 0,13% |
| КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО | 32.379 | 0,09% |
| ДУНАВ РЕ АД | 28.231 | 0,08% |
| RAIFFEISEN BANKA AD - KASTODI | 25.765 | 0,07% |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

33б. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА

| Структура емисионе премије | у 000 дин. | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Емисиона премија - емисија акција | 718.665 | 718.665 |
| Емисиона премија - откуп сопствених акција | (411.809) | (411.809) |
| Укупно | 306.856 | 306.856 |

33ц. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

| Структура откупљене сопствене акције | у 000 дин. | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Откупљене сопствене акције | 33.192 | 33.192 |
| Укупно | 33.192 | 33.192 |

На дан 31.03.2020. године Друштво поседује 55.320 сопствених акција.

33д. РЕЗЕРВЕ

| Структура резерви | у 000 дин. | |
|--------------------|------------------|------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Статутарне резерве | 6.356.456 | 6.356.456 |
| Укупно | 6.356.456 | 6.356.456 |

Резерве су настале у складу са Статутом Друштва.

33е. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

| Структура ревалоризационих резерви по основу процене | у 000 дин. | |
|--|------------------|------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Ревалоризационе резерве - нематеријална улагања | - | - |
| Ревалоризационе резерве - земљиште | 1.349.369 | 1.349.369 |
| Ревалоризационе резерве - грађевински објекти | 567.708 | 567.708 |
| Ревалоризационе резерве - опрема | 301.911 | 301.911 |
| Укупно | 2.218.988 | 2.218.988 |

Ревалоризационе резерве укључују односне одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

33Ф. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

| Структура нераспоређеног добитка које укључују промене | у 000 дин. | |
|--|----------------|-------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Стање на дан 1. јануара | 261.596 | 53.162.398 |
| Расподела нераспоређене добити - дивиденда | - | (52.928.382) |
| Расподела нераспоређене добити - учешћа запослених у расподели добити | - | (234.016) |
| Свега | 261.596 | - |
| Добит из ранијих година, резултат преноса ревалоризационих резерви у добит при отуђењу основних средстава у текућој години | - | 261.596 |
| Укупно | 261.596 | 261.596 |

| Структура Губитка које укључују промене | у 000 дин. | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Стање на дан 1. јануара | (453.857) | - |
| Губитак текућег периода | (105.355) | (453.857) |
| Укупно | (559.212) | (453.857) |

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

| Структура дугорочних резервисања | у 000 дин. | |
|--|---------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 5.087 | 5.087 |
| Резервисања за трошкове судских спорова | 80.657 | 81.006 |
| Укупно | 85.744 | 86.093 |

Промене на дугорочним резервисањима по основу отпремнина, јубиларних награда и судских спорова у периоду I-III 2020. године, као и у периоду 2019. године приказане су у следећој табели.

| Опис промене | Отпремнине | Јубиларне награде | Укупно | Судски спорови |
|--|--------------|-------------------|--------------|----------------|
| Стање на дан 01.01.2019. године | 251 | 1.034 | 1.285 | 144.339 |
| Додатна резервисања | 987 | 2.815 | 3.802 | 29.500 |
| Актуарски добици | | | | |
| Искоришћено у току године | | | | -73.142 |
| Укидање неискоришћених износа | | | | -19.691 |
| Стање на дан 31.12.2019. године | 1.238 | 3.849 | 5.087 | 81.006 |
| Додатна резервисања | | | | |
| Актуарски добици | | | | |
| Искоришћено у току године | | | | -282 |
| Укидање неискоришћених износа | | | | -67 |
| Стање на дан 31.03.2020. године | 1.238 | 3.849 | 5.087 | 80.657 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

34а. 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 31.12.2019. године.

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

| Претпоставке обрачуна | 2019 |
|--|--|
| Границе за одлазак у старосну пензију | Члан 19. и 69. Закона о пензијском и инвалидском осигурању |
| Таблице смртности | Србија, 2012. година |
| Дисконтна стопа | 3,50% |
| Стопа раста зараде | 5,00% |
| Процент флукуације | 0,00% |
| Износ отпремнине при одласку у пензију у моменту резервисања | Двострука просечна зарада запослених у Србији за септембар 2019. (РСД 74.160) или двострука просечна зарада код Послодавца без ПИД у зависности шта је повољније |
| Основица за јубиларне награде | Просечна зарада без ПИД код Послодавца |
| Укупан број запослених - стање на дан 31.12. | 36 |

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 |
| Резервисање на дан 31.12.2018. године | 251 | 1.034 |
| Трошак камате | 7 | 31 |
| Трошак текуће услуге рада | 77 | 1.102 |
| Трошак прошле услуге рада | 443 | |
| Актуарски (добитак) / губитак | 460 | 1.682 |
| Укидање резервисања током године у пословним књигама Друштва | - | - |
| Укупна нето промена резервисаног износа у 2019. години | 987 | 2.815 |
| Стање резервисања на дан 31.12. 2019. године | 1.238 | 3.849 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

34б. 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 31. марта 2020. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 80.657 хиљада (31.12.2019.године РСД 81.006 хиљада) (Напомена 47). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

35. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

| Структура примљених аванса, депозита и кауција | у 000 дин. | |
|--|---------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Примљени аванси од домаћих купаца | 873 | 873 |
| Примљени аванси од ино купаца | 2 | 2 |
| Примљени депозити од домаћих купаца | 2.954 | 3.990 |
| Примљени депозити од ино купаца | 5.342 | 5.342 |
| Претплате од домаћих купаца | 8.260 | 8.781 |
| Претплате од ино купаца | 36.708 | 23.035 |
| Укупно | 54.139 | 42.023 |

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| Структура обавеза из пословања | у 000 дин. | |
|--|---------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Добављачи у земљи | 33.250 | 44.724 |
| Добављачи у иностранству | 252 | 5.577 |
| Остале обавезе из пословања: | | |
| <i>За наплаћен пазар у име компаније</i> | 7.877 | 7.877 |
| <i>Остале обавезе из пословања</i> | 1.262 | 1.370 |
| Свега | 9.139 | 9.247 |
| Укупно | 42.641 | 59.548 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| Структура осталих краткорочних обавеза | у 000 дин. | |
|--|---------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Обавезе по основу зарада и накнада зарада | 5.937 | 269 |
| Друге обавезе: | | |
| <i>Обавезе по основу камата - ЕИБ</i> | | |
| <i>Обавезе за дивиденде</i> | 16.598 | 16.598 |
| <i>Обавезе за учешће у добити</i> | 275 | 323 |
| <i>Обавезе према запосленима</i> | | |
| <i>Обавезе према члановима НО</i> | 414 | |
| <i>Обавезе према физичким лица за накнаде по уговорима</i> | 258 | |
| <i>Остале обавезе</i> | 217 | 115 |
| Свега | 17.762 | 17.036 |
| Укупно | 23.699 | 17.305 |

38. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

| Структура обавеза по основу ПДВ | у 000 дин. | |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Обавезе по основу ПДВ | 95 | |
| Укупно | 95 | - |

39. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

| Структура обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине | у 000 дин. | |
|---|--------------|--------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Обавезе за порез из резултата | | |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине | 1.344 | 1.943 |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 949 | 539 |
| Укупно | 2.293 | 2.482 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

40. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| Структура пасивних временски разграничења | у 000 дин. | |
|--|------------------|---------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Унапред обрачунати трошкови: | | |
| <i>Обавезе за укалкулисане расходе за посматрани период</i> | | 1.683 |
| <i>Обрачунати трошкови набавке инвестиција у току</i> | 8.567 | 8.567 |
| Свега | 8.567 | 10.250 |
| Унапред наплаћени/обрачунати приходи | 7.219 | |
| Остала ПВР - укалкулисани уговорени попусти купцима | - | 43.073 |
| Остала ПВР - Разграничени приход неновчане накнаде (имовине) за земљиште | 2.837.514 | 2.867.383 |
| Укупно | 2.853.300 | 53.323 |

Као што је објашњено у напомени 26а, током 2019. године извршен је пренос права својине на Друштво две катастарске парцеле 5251 и 5252 укупне површине 107.650м². Унос земљишта у пословне књиге Друштва је урађено на основу процене од стране овлашћеног проценитеља у износу РСД 2.986.857 хиљада. Будући да пренос земљишта представља неновчану лизинг накнаду, иста се разграничава и признаје се као приход током периода трајања концесије у износу РСД 119.474 хиљада годишње, или РСД 29.869 хиљада квартално.

41. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

| Одложена пореска средства и обавезе | у 000 дин. | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Одложена пореска средства | 13.283 | 13.283 |
| Одложене пореске (обавезе) | -737.147 | -737.147 |
| Нето ефекат одложених пореских средстава/(обавеза) | -723.864 | -723.864 |

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

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

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

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 опрезиве привремене разлике са стопом пореза на добит (15%) на крају године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

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

000 дин.

| Промене стања одложених пореских обавеза | Нематеријална имовина, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине | Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | Резервисања за судске спорове | Краткорочне обавезе (Обавезе за порезе, доприносе и др. Дажбине и Обрачуната неисплаћена примања (чл 9) | Укупно |
|--|---|--|-------------------------------|---|------------------|
| Стање 01.01.2019. године | (502.698) | 193 | 21.651 | 2.331 | (478.523) |
| На (терет)/у корист Биланса успеха | 56.907 | 570 | (9.500) | (1.963) | 46.014 |
| На терет Капитала | (291.356) | | | | (291.356) |
| Стање 31.12.2019. године | (737.147) | 763 | 12.151 | 368 | (723.865) |
| На (терет)/у корист Биланса успеха | | | | | |
| На (терет) Капитала | | | | | |
| Стање 31.03.2020. године | (737.147) | 763 | 12.151 | 368 | (723.865) |

42. ВАНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА

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

| Ванбилансна евиденција | у 000 дин. | |
|--|------------------|------------------|
| | 31.03.2020. | 31.12.2019. |
| Бланко примљене менице-комада | 18 | 17 |
| Дате бланко менице домаће-комада | 14 | 14 |
| Примљене гаранције динарске | 315.178 | 244.469 |
| Примљене гаранције девизне | 5.657.918 | 5.657.918 |
| Дате гаранције динарске | 4.214 | 4.214 |
| Дате гаранције девизне | | |
| Средства солидарности из зарада запослених | 621 | 621 |
| Укупно | 5.977.931 | 5.907.222 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

43. ФЕР ВРЕДНОСТ

| СРЕДСТВА | Књиговодствена вредност у 000 динара 31.03.2020. | Фер вредност у 000 динара 31.03.2020. | Књиговодствена вредност у 000 динара 31.12.2019. | Фер вредност у 000 динара 31.12.2019. | Хијерархија фер вредности и -нивои | Технике вредновања и инпуту |
|--|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|--|
| Основна средства и ну | 28.679.451 | 28.679.451 | 28.845.688 | 28.845.688 | Ниво 3 | Процена је урађена од стране овлашћеног проценитеља са стањем на дан 1.1.2019. (КПМГ-Београд). Приликом процене нематеријане имовине и некретнина, постројења и опреме су коришћене следеће методологије: метод амортизованих трошкова замене - трошкови приступ у процени опреме и гравитационог објекта, затим метод директног поређења продајних цена - тржишни приступ у процени земљишта и станова и метод дисконтованих новчаних токова - приносни приступ у утврђивања постојања економског отписа. |
| Учешћа у капиталу | 1 | 1 | 1 | 1 | Ниво 2 | Процена руководства да нису надокнадиви-банке у стечају |
| Дугорочни и краткорочни финансијски и пласмани-стамбени зајмови | 128.797 | 128.797 | 131.462 | 131.462 | Ниво 3 | Процена овлашћеног актуара са стањем на дан 31.12.2019 - Дисконтовањем новчаних токова и то: 8,3% за стамбене зајмове који се не ревалоризују; 6,3% 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%; 6,6% за стамбене зајмове који се полугодишње ревалоризују и 6,8% за стамбене зајмове који се годишње ревалоризују |
| Потраживања од купаца | 68.752 | 68.752 | 98.191 | 98.191 | Ниво 3 | Процена руководства о наплативости сходно МРС 39 |
| Остала потраживања | 1.607.681 | 1.607.681 | 1.607.808 | 1.607.808 | Ниво 3 | Процена руководства о наплативости сходно МРС 39 |

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

| | 31.03.2020. | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | брuto износ | исправка вр. | нето износ |
| Финансијска средства | 3.489.121 | (755.180) | 2.733.941 |
| Дугорочни финансијски пласмани | 591.318 | (465.865) | 125.453 |
| - Дугорочно орочени депозити | 4.219 | - | 4.219 |
| - Учешће у капиталу банака | 20.085 | (20.085) | - |
| - Учешће у капиталу ино правних лица | 358.599 | (358.598) | 1 |
| - Дугорочни стамбени зајмови запосленима | 208.415 | (87.182) | 121.233 |
| Потраживања која се исказују по номинал.вр. | 1.975.668 | (289.315) | 1.686.353 |
| - Потраживања од купаца | 335.841 | (267.089) | 68.752 |
| - Краткорочни финансијски пласмани | 10.186 | (266) | 9.920 |
| - Потраживања за камате | 7.597 | - | 7.597 |
| - Остала потраживања | 1.622.044 | (21.960) | 1.600.084 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 922.135 | - | 922.135 |

| | | | |
|--|---------------|----------|---------------|
| Финансијске обавезе | 42.641 | - | 42.641 |
| - Дугорочни кредити | 0 | - | 0 |
| - Текућа доспећа дуг. кредита | - | - | - |
| - Текућа доспећа дуг. фин. лизинга | - | - | - |
| - Краткорочне обавезе (Обавезе из пословања) | 42.641 | - | 42.641 |

| 31.12.2019. | | |
|------------------|------------------|------------------|
| брuto износ | исправка вр. | нето износ |
| 3.510.581 | (755.675) | 2.754.906 |
| 591.318 | (465.865) | 125.453 |
| 4.219 | - | 4.219 |
| 20.085 | (20.085) | - |
| 358.599 | (358.598) | 1 |
| 208.415 | (87.182) | 121.233 |
| 2.009.145 | (289.810) | 1.719.335 |
| 365.280 | (267.089) | 98.191 |
| 13.602 | (266) | 13.336 |
| 7.227 | - | 7.227 |
| 1.623.036 | (22.455) | 1.600.581 |
| 910.118 | - | 910.118 |

| | | |
|---------------|----------|---------------|
| 59.548 | - | 59.548 |
| - | - | 0 |
| - | - | - |
| - | - | - |
| 59.548 | - | 59.548 |

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 31. децембар 2019. године

45. 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 превасходно 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:

у 000
динара

| Опис валуте | Укупна средства | | | | Укупне обавезе | |
|--|------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | 31.03.2020. | | 31.12.2019. | | 31.03.2020 | 31.12.2019. |
| | брutto | нето | брutto | нето | | |
| ЕУР | 784.278 | 681.910 | 670.891 | 568.523 | 252 | 253 |
| УСД | 295.047 | 295.047 | 290.274 | 290.274 | | |
| ЦХФ | | | | | | |
| ГБП | 91 | 91 | 95 | 95 | | |
| Укупна динарска противвредн. средстава и обавеза исказаних у валути | 1.079.417 | 977.048 | 961.260 | 858.892 | 252 | 253 |
| Вредност средстава и обавеза исказаних у дин. | 2.409.704 | 1.756.893 | 2.549.321 | 1.896.014 | 42.389 | 59.295 |
| Укупно | 3.489.121 | 2.733.941 | 3.510.581 | 2.754.906 | 42.641 | 59.548 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

Анализом валутне структуре стања финансијских средстава и обавеза на дан 31.03.2020. године, упоредо са стањем на дан 31.12.2019. године, може се констатовати да су финансијска средства у валути већа од уговорених финансијских обавеза у валути.

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

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

у 000 динарима

| 31.03.2020 | EUR утицај | | USD утицај | | CHF утицај | | GBP утицај | |
|---------------------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
| | 10,00% | -10.00% | 10,00% | -10.00% | 10,00% | -10.00% | 10,00% | -10.00% |
| Промене | | | | | | | | |
| Добитак/ Губитак | 68.166 | -68.166 | 29.505 | -29.505 | 0 | 0 | 9 | -9 |

у 000 динарима

| 31.12.2019 | EUR утицај | | USD утицај | | CHF утицај | | GBP утицај | |
|---------------------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
| | 10,00% | -10.00% | 10,00% | -10.00% | 10,00% | -10.00% | 10,00% | -10.00% |
| Добитак/ Губитак | 56.827 | -56.827 | 29.027 | -29.027 | 0 | 0 | 10 | -10 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

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

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

| Финансијска средства | 31.03.2020. | | | 31.12.2019. | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | брutto | исправка | нето износ | брutto | исправка | нето износ |
| у 000 динара | | | | | | |
| Некаматоносна: | | | | | | |
| Учешће у капит. осталих правн.лица | 378.684 | (378.683) | 1 | 378.684 | (378.683) | 1 |
| Остала дугорочна потраживања | 0 | - | 0 | 0 | - | - |
| Потраживања од купаца | 335.841 | (267.089) | 68.752 | 365.280 | (267.089) | 98.191 |
| Потраж.за камате и ост.потраж. | 1.629.641 | (21.960) | 1.607.681 | 1.630.263 | (22.455) | 1.607.808 |
| Краткорочни финан. пласмани | 1.682 | - | 1.682 | 2.432 | - | 2.432 |
| Свега | 2.345.848 | (667.732) | 1.678.116 | 2.376.659 | (668.227) | 1.708.432 |
| Фиксна каматна стопа: | | | | | | |
| Дугорочни фин. пласмани | 212.634 | (87.182) | 125.452 | 212.634 | (87.182) | 125.452 |
| Краткорочни фин. пласмани | 8.504 | (266) | 8.238 | 11.170 | (266) | 10.904 |
| Свега | 221.138 | (87.448) | 133.690 | 223.804 | (87.448) | 136.356 |
| Варијабилна каматна стопа: | | | | | | |
| Готовина и готовин. еквивал. | 922.135 | - | 922.135 | 910.118 | - | 910.118 |
| Свега | 922.135 | 0 | 922.135 | 910.118 | 0 | 910.118 |
| Укупно | 3.489.121 | (755.180) | 2.733.941 | 3.510.581 | (755.675) | 2.754.906 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

| Финансијске обавезе | 31.03.2020. | | | 31.12.2019. | | |
|----------------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | брutto | исправка | нето износ | брutto | исправка | нето износ |
| Некаматносна | | | | | | |
| Обавезе из пословања | 42.641 | | 42.641 | 59.548 | | 59.548 |
| Свега | 42.641 | 0 | 42.641 | 59.548 | 0 | 59.548 |
| Фиксна каматна стопа | | | | | | |
| Дугорочни кредити | | | 0 | | | 0 |
| Текућа доспећа дугор.обавеза | | | 0 | | | 0 |
| Свега | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Варијабилна каматна стопа | | | | | | |
| Текућа доспећа дугор.обавеза | | | 0 | 0 | | 0 |
| Свега | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Укупно | 42.641 | 0 | 42.641 | 59.548 | 0 | 59.548 |

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 31. март 2020. године

II - КРЕДИТНИ РИЗИК

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

Структура потраживања од купаца дата је у наставку.

| Структура потраживања од купаца | 31.03.2020. | | | 31.12.2019. | |
|---|------------------|----------------|----------------------|------------------|----------------|
| | у 000 дин | учешће | Извршена исправка в. | у 000 дин | учешће |
| Air Serbia | 16.020 | 4,77% | (2.193) | 29.315 | 8,03% |
| Јат Техника | 127.182 | 37,87% | (96.231) | 139.533 | 38,20% |
| Belgrade Airport d.o.o. | 454 | 0,14% | | 454 | 0,12% |
| International CG | 30.115 | 8,97% | (30.115) | 30.115 | 8,24% |
| Air Serbia-Кетеринг д.о.о. | 42.347 | 12,61% | (41.695) | 42.347 | 11,59% |
| Aviogenex d.o.o. | 50.820 | 15,13% | (50.820) | 50.820 | 13,91% |
| AERODROM KETERING D.O.O. | 1.120 | 0,33% | | 1.475 | 0,40% |
| Остали домаћи купци | 18.563 | 5,53% | (16.202) | 18.599 | 5,09% |
| Укупно домаћи купци | 286.621 | 85,34% | (237.256) | 312.658 | 85,59% |
| Wizz Air | | 0,00% | | 2.473 | 0,68% |
| Deutsche Lufthansa | | 0,00% | | 42 | 0,01% |
| ARKIA | 1.600 | 0,48% | | 1.600 | 0,44% |
| Air Cairo Company | 5.355 | 1,59% | | 5.355 | 1,47% |
| Atlasglobal Airlines | 1.446 | 0,43% | | 1.446 | 0,40% |
| Allitalia | 20.903 | 6,22% | (20.903) | 20.903 | 5,72% |
| FLYDUBAI | 2.653 | 0,79% | | 2.653 | 0,73% |
| Pegasus | 5.227 | 1,56% | (1.311) | 5.700 | 1,56% |
| Остали ино купци | 12.036 | 3,58% | (7.619) | 12.450 | 3,41% |
| Укупно ино купци | 49.220 | 14,66% | (29.833) | 52.622 | 14,41% |
| Укупно бруто потраживања од домаћих и ино купаца | 335.841 | 100,00% | | 365.280 | 100,00% |
| Укупна исправка вредности | (267.089) | | (267.089) | (267.089) | |
| Укупна нето потраживања | 68.752 | | | 98.191 | |

III - РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ И ТОКОВА ГОТОВИНЕ

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

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

У наредној табели су приказани најзначајнији показатељи ликвидности Друштва:

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

| Показатељи ликвидности | Задовољавајући и општи стандарди | 2020 | 2019 |
|------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|
| Општи рацио ликвидности | 2 : 1 | 1,52 : 1 | 1,49 : 1 |
| Ригорозни рацио ликвидности | 1 : 1 | 1,52 : 1 | 1,49 : 1 |
| Готовински рацио ликвидности | | 0,31 : 1 | 0,30 : 1 |
| Нето обртна средства | | 1.539.071 | 1.492.789 |

Управљање ризиком капитала

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

| Показатељи рентабилности | у 000 динара | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Нето добитак/губитак | 105.355 | 453.857 |
| Просечан капитал | | |
| Капитал на почетку године | 29.672.524 | 81.105.207 |
| Капитал на крају године | 29.672.524 | 29.672.524 |
| Свега - просечан капитал | 29.619.847 | 55.388.866 |
| Стопа приноса на сопствени капитал | 0,36% | 0,82% |

Адекватност финансијске структуре се огледа у висини и карактеру задужености.

У наредним табелама су приказани најзначајнији показатељи Друштва:

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

| Показатељи финансијске структуре | у 000 динара | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Обавезе | 3.785.775 | 3.852.021 |
| Укупна средства | 33.352.944 | 33.524.545 |
| Удео позајмљених у укупним изворима средстава | 0,11 : 1 | 0,11 : 1 |
| Дугорочна средства | | |
| Капитал | 29.567.169 | 29.672.524 |
| Дугорочна резервисања и обавезе | 809.608 | 809.957 |
| Свега - дугорочна средства | 30.376.777 | 30.482.481 |
| Укупна средства | 33.352.944 | 33.524.545 |
| Удео дугорочних у укупним изворима средстава | 0,91 : 1 | 0,91 : 1 |

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. март 2020. године

| Параметри за израчунавање рача нето задужености према укупном капиталу | у 000 динара | |
|--|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Нето задуженост | | |
| Финансијске обавезе | 2.976.167 | 3.042.064 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 922.135 | 910.118 |
| Свега - Нето задуженост | 2.054.032 | 2.131.946 |
| Капитал | 29.567.169 | 29.672.524 |
| Рачио нето задужености према укупном капиталу | 14,39 | 13,92 |

46. 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 евидентирани.

47. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво има судске спорове који се воде против Друштва. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Друштво на дан 31. децембра 2019. године има стање резервисања за потенцијалне губитке по основу ових судских спорова у износу од РСД 80.657 хиљада (31.12.2019. године - РСД 81.006 хиљада) (Напомена 34). Према процени руководства Друштва по овом основу се не очекују додатни материјално значајни губици у наредном периоду.

48. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

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

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

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

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

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“, нисмо утврдили постојање других догађаја, осим горе наведених у Напоменама, који могу да утичу или утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период који се завршио на дан 31. марта 2020. године, нити би захтевале корекције финансијских извештаја.

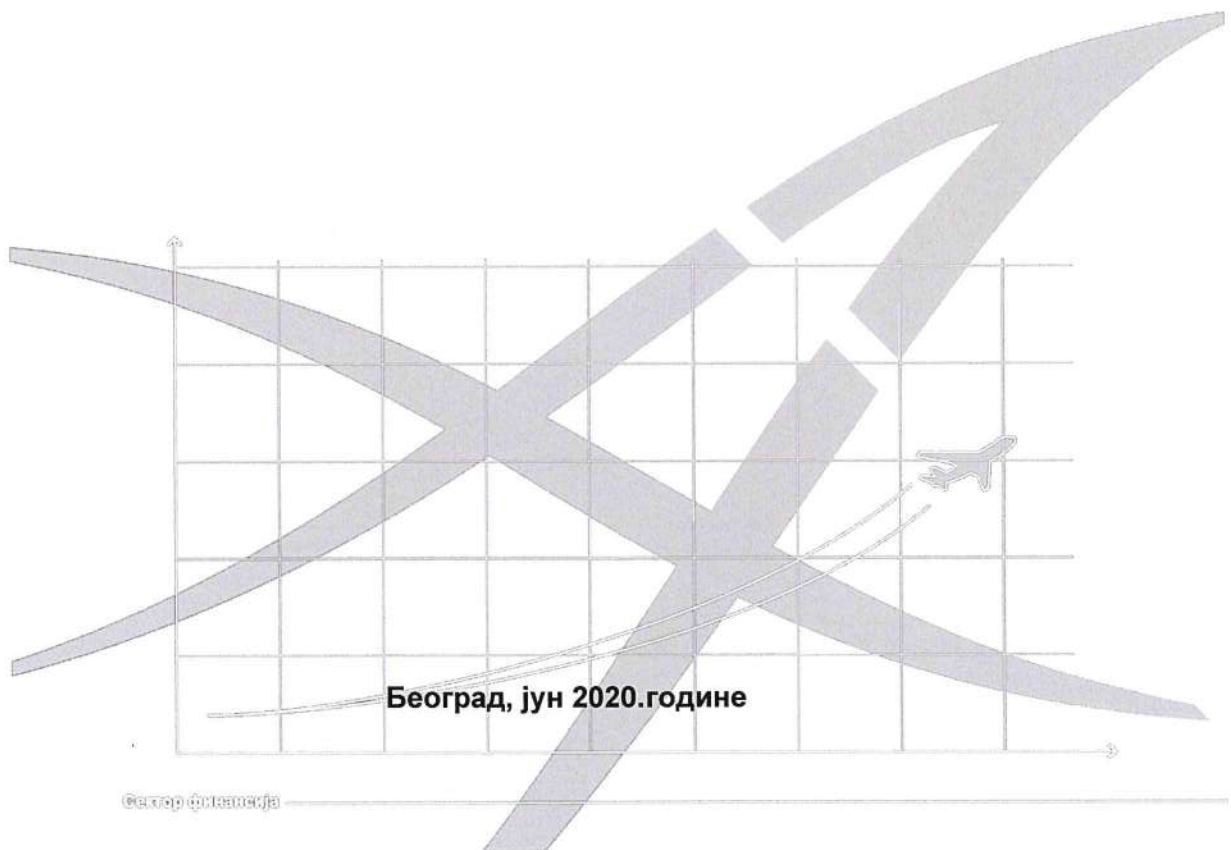
У Београду, јун 2020. године

Законски заступник
Саша Влаисављевић



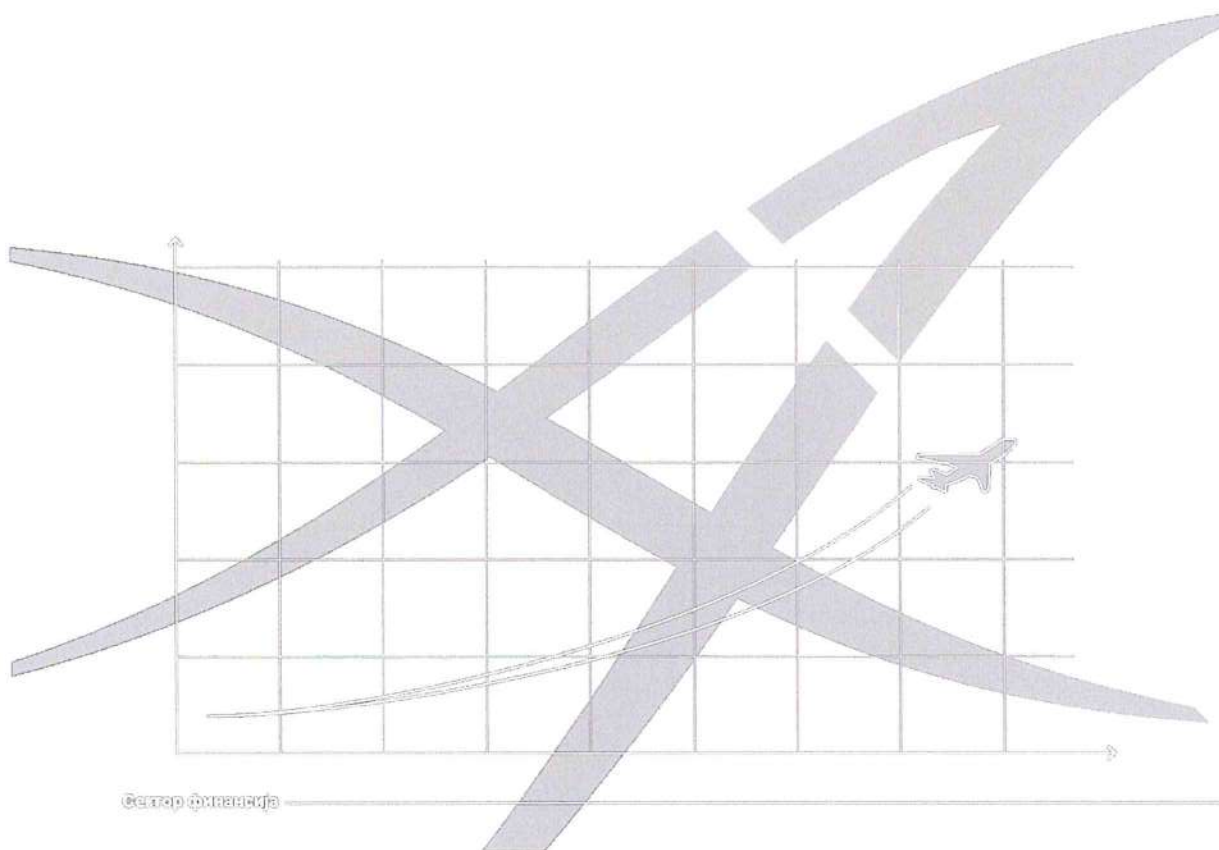
**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПЕРИОД I – III 2020.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 | 11 |
| 3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-III 2020. ГОДИНЕ | 14 |
| 3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ..... | 15 |
| 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ | 15 |
| 5. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-III 2020. ГОДИНЕ.. | 15 |
| 5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-III 2020. ГОДИНЕ | 16 |
| 6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-III 2020. ГОДИНЕ | 17 |
| 7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 17 |
| 7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА | 17 |



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, са Допунским уговором од дана 14.децембра 2018.године и Протоколом о ажурирању прилога уз Уговор о концесији од 21.децембра 2018.године (у даљем тексту: Уговор о концесији).

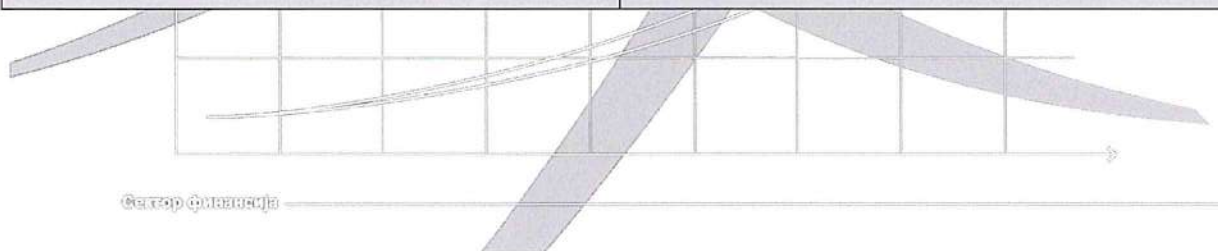
Имајући у виду да су уговорне стране испуниле све уговором предвиђене претходне услове током Прелазног периода, укључујући и исплату Једнократне концесионе накнаде од 501 милион Еур од стране ДПН дана 21.12.2018.године, на основу сагласности Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије извршен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

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

Сходно усвојеном пречишћеном тексту Статута Друштва који је ступио на правну снагу Датумом почетка концесије, Друштво је са Датумом почетка концесије престало да буде оператор аеродрома односно уместо претежне делатности 52.23 Услугне делатности у ваздушном саобраћају, као један од Даваоца концесије наставио је да функционише као правно лице са измењеном претежном делатношћу 68.20 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима.

Уз промену претежне делатности, промењен је састав органа управљања, као и унутрашња организација Друштва ради прилагођавања основној делатности Даваоца концесије, а то је праћење реализације Уговора о концесији као јавног уговора у складу са Законом о јавно приватном партнерству и концесијама ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 15/2016 и 104/2016) и Уредбом о надзору над реализацијом јавних уговора о јавно-приватном партнерству ("Службени гласник РС", бр. 47 /2013), а тиме и број запослених, њихова права и обавезе.

| Пословно име | АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД |
|---|--|
| Седиште и адреса | Београд, 11180 Београд 59 |
| Матични бр | 07036540 |
| ПИБ | 100000539 |
| веб сајт и е-маил адреса | www.antb.rs; kabinet@antb.rs |
| 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 |
| Делатност (шифра и опис) | 68.20 - Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима |
| Број запослених | 35 запослених на дан 31.03.2020.године |
| Вредност основног капитала | 21.015.677.400 динара (на дан 31.03.2020. године) |
| Назив, седиште ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај за 2019. годину | „FinExpertiza“ доо, Нушићева 15/III, Београд |
| Број издатих акција, ISIN бројем и CFI COD | Бр. обичних акција 35.026.129 (на дан 31.03.2020. године) CFI код ESVUFR ISIN број RSANTBE 11090 |
| 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 31.03.2020. године

| Р.бр. | Име / Назив Акционара | Број акција | % Учешћа |
|-------|---|-------------|----------|
| 1 | РЕПУБЛИКА СРБИЈА | 29,616,702 | 84.56 |
| 2 | ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО | 791,981 | 2,26 |
| 3 | ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД ЗБИРНИ РАЧУН | 645,100 | 1,84 |
| 4 | ОТП БАНКА СРБИЈА - КАСТОДИ РН – ФО | 366,177 | 1,05 |
| 5 | RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС | 57,988 | 0,17 |
| 6 | АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БГД | 55,320 | 0,16 |
| 7 | БОЖИЋ СВЕТИСЛАВ | 45,003 | 0,13 |
| 8 | КЕРАМИКА ЈОВАНОВИЋ ДОО | 32,379 | 0,09 |
| 9 | ДУНАВ РЕ АД | 28,231 | 0,08 |
| 10 | RAIFFEISEN БАНКА АД – КАСТОДИ РН - КС | 25,765 | 0,07 |

Сектор Финансија

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ

Чланови управе за период I-III 2020.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 |

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

Сектор финансија

2.1. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

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

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

Кодекс садржи две врсте правила:

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

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



Салтор Финансија

3. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

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

У складу са захтевима МСФИ 16 целокупна имовина Друштва анализира се са аспекта врсте средстава и периода коришћења истих. Концесиона средства се третирају на следећи начин:

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

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

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

3.1. ПРИХОДИ

У периоду I-III 2020.године у Друштву остварен је **укупан приход** у висини од **168.305.738 динара**. Овако остварен укупан приход мањи је за 5% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године већи је за 3%.

Пословни приходи у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **148.503.410 динара** и чине 88% укупно остварених прихода. Овако остварени пословни приходи за 11% су већи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године већи су за 2%.

У оквиру остварених пословних прихода за период I-III 2020.године највећи приход односи се на приход од годишње Концесионе накнаде у износу од **132.793.105 динара**, као и приход од стицања без накнаде катастарских парцела 5251 и 5252 КО Сурчин, које су пренете Друштву од стране ДПН у складу са одредбама Уговора о концесији. Укупна површина наведених парцела је 107,650 m².

Примењујући МСФИ 16, укупна процењена вредност (25,4 милиона еура) је пропорционално разграничена на период трајања концесије (25 година), тако да је за период I-III 2020.години имплементиран припадајући приход од 29.868.571 динара (односно 254 хиљаде еур - по средњем курсу НБС на дан 31.03.2020.године који је износио 117,5042 динара).

Финансијски приходи у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **5.432.699 динара** и значајно су мањи у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године 2,3 пута су већи.

Друштво је у првом кварталу предходне године имао на девизним рачунима и значајна средства од уплате једнократне концесионе накнаде, одатле и тако значајна разлика финансијског прихода у односу на први квартал 2020.године.

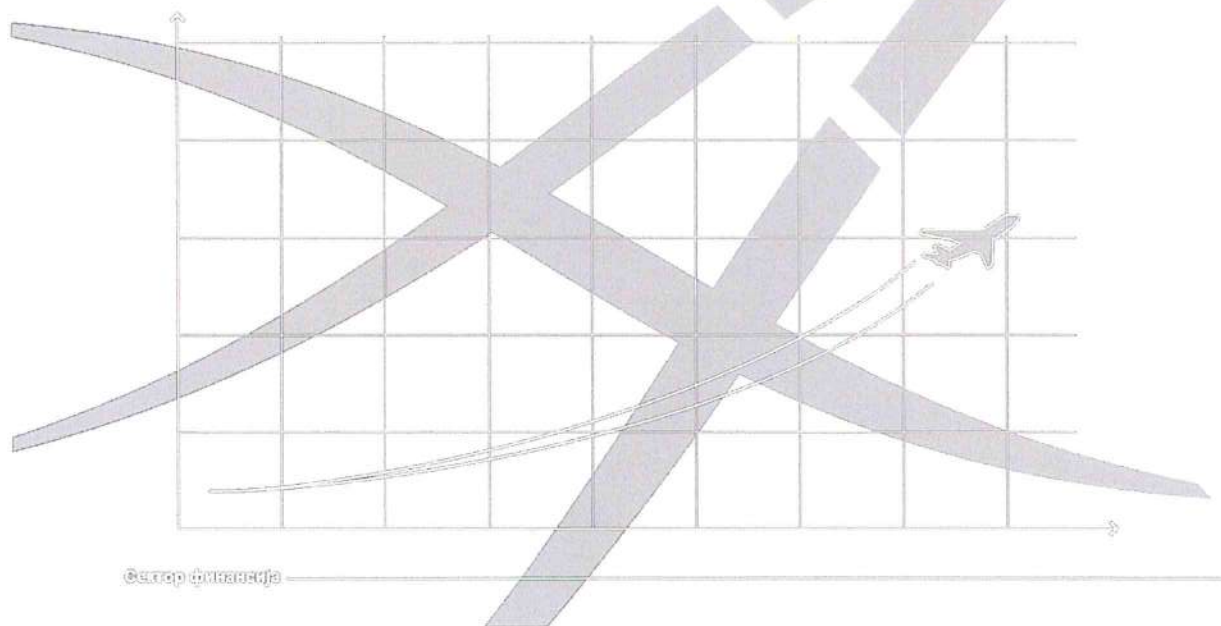
Структуру финансијских прихода за период I-III 2020.године чине:

- **приходи од курсних разлика – нереализованих** у износу од **4.747.740 динара** и учествују са 87% у укупним финансијским приходима;
- **приходи од камата** у износу од **681.721 динара** и учествују са 13% у укупним финансијским приходима;
- **приходи од курсних разлика – реализованих** у износу од **3.238 динара**.

Остали приходи у периоду I-III 2020.године остварени су у висини од **14.369.628 динара** и већи су за 20% у односу на остварене приходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године мањи су за 9%.

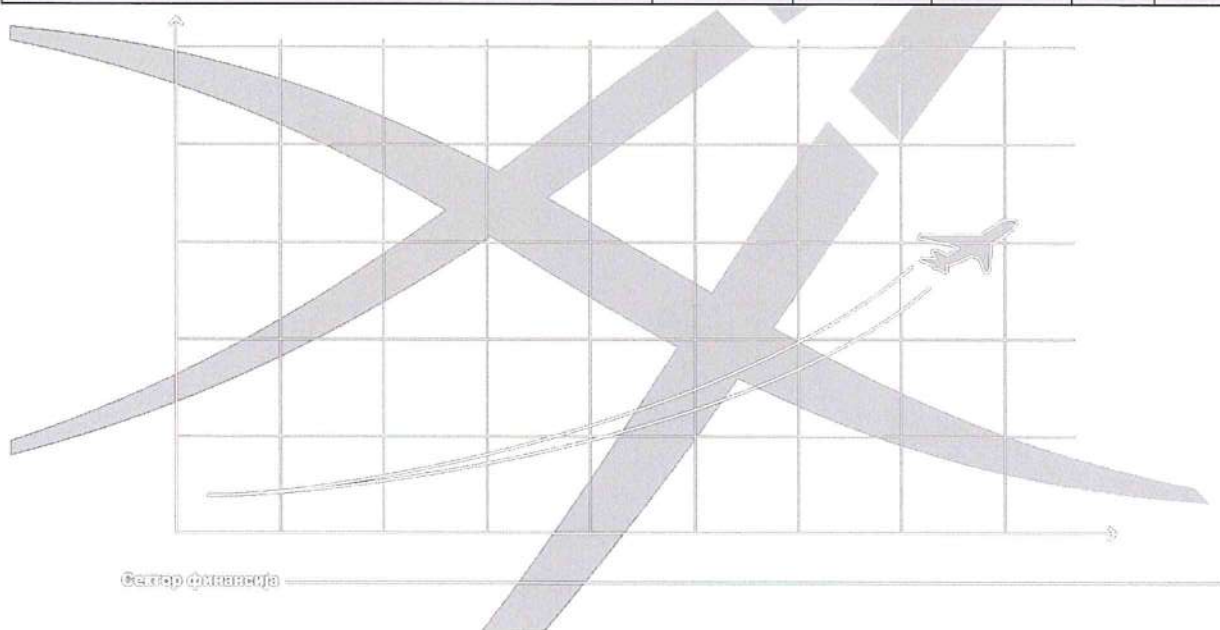
Остварени остали приходи највећим делом односе се на накнадно утврђене приходе ранијих година.

Структура остварених прихода за период I-III 2020.године приказана је у табели структура прихода.



СТРУКТУРА ПРИХОДА I-III 2020

| Р.Бр. | Назив конта | Остварење I-III 2019 | План I-III 2020 | Остварење I-III 2020 | Индекс | |
|------------|---|-------------------------|--------------------|-------------------------|------------|------------|
| | | | | | 6 (5/3) | 7 (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5/3) | 7 (5/4) |
| 61 | ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА | 1.329.314 | 1.350.000 | 0 | 0 | 0 |
| 614 | ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА | 1.329.314 | 1.350.000 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 131.894.200 | 144.404.449 | 148.503.410 | 113 | 103 |
| 652 | ПРИХОДИ ОД ТАНТИЈЕМА И ЛИЦЕНЦИХ НАКАНДА | 2.125.000 | 2.125.000 | 2.250.000 | 106 | 106 |
| 659 | ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 129.769.200 | 142.279.449 | 146.253.410 | 113 | 103 |
| I | ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 133.223.514 | 145.754.449 | 148.503.410 | 111 | 102 |
| 66 | ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 31.101.421 | 2.289.121 | 5.432.699 | 17 | 237 |
| 662 | ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 13.661.483 | 2.289.121 | 681.721 | 5 | 30 |
| 663;664 | КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - РЕАЛИЗОВАНЕ | 10.397.789 | 0 | 3.238 | 0 | 0 |
| | КУРСНЕ РАЗЛИКЕ - НЕРЕАЛИЗОВАНЕ | 7.042.149 | 0 | 4.747.740 | 67 | 0 |
| II | ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 31.101.421 | 2.289.121 | 5.432.699 | 17 | 237 |
| 67 | ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 864.571 | 4.124.242 | 889.632 | 103 | 22 |
| 673 | ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА | 0 | 401.971 | 0 | 0 | 0 |
| 675 | НАПЛАЋЕНА ОТПИСАНА ПОТРАЖИВАЊА | 0 | 3.420.919 | 494.172 | 0 | 14 |
| 678 | ПРИХОДИ ОД УКИДАЊА ДУГОРОЧНИХ И КРАТКОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 283.500 | 0 | 67.000 | 24 | 0 |
| 679 | ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ | 581.071 | 301.352 | 328.460 | 57 | 109 |
| 69 | ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА И ПРЕНОС ПРИХОДА | 11.139.463 | 11.745.764 | 13.479.996 | 121 | 115 |
| 691 | ПР. ЕФЕКТА ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД | 11.139.463 | 11.745.764 | 13.479.996 | 121 | 115 |
| III | ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 12.004.034 | 15.870.007 | 14.369.628 | 120 | 91 |
| | УКУПНИ ПРИХОДИ | 176.328.970 | 163.913.577 | 168.305.738 | 95 | 103 |



3.2. РАСХОДИ

У периоду I-III 2020.године у Друштву остварен је **укупан расход** у висини од **273.660.446 динара** и већи је за 89% у односу на остварене расходе у истом периоду претходне године, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године мањи је за 6%. Одступање расхода у односу на први квартал 2019.године резултат је третмана трошкова амортизације који су у првом кварталу текуће године извршени у складу са применом рачуноводственог стандарда МСФИ 16.

Пословни расходи у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **269.227.709 динара** и значајно су већи у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године мањи су за 5%. Структуру пословних расхода чине:

Трошкови материјала и енергије (група 51) у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **840.001 динара** и за 2,5 пута су већи у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године мањи су за 49%.

Трошкови материјала и енергије највећим делом се односе на:

- утрошен канцеларијски материјал у износу од 536.048 динара - који је 4 пута већи у односу на исти период претходне године и
- трошкове горива у износу од 262.597 динара - који су већи за 35% у односу на исти период претходне године.

Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода (група 52) у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **35.922.198 динара** и чине 13% укупно остварених расхода. Овако остварени трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода већи су за 31% у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године мањи су за 1%. Потребно је напоменути да са почетком Концесије и променом претежне делатности број запослених у јануару месецу закључно са 21.01.2019.године био 5 запослених, што је резултирало и одступањем у остварењу трошкова зарада, накнада и осталих личних расхода првог квартала претходне и текуће године.

Трошкови производних услуга (група 53) у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **7.734.345 динара** и за 44% су мањи у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године мањи су за 29%.

Трошкови производних услуга чине 3% од укупно остварених расхода, и највећим делом се односе на:

- трошкове закупнина у износу од 5.806.449 динара - који су 2 пута већи у односу на исти период претходне године, као и
- трошкови транспортних услуга у износу од 574.523 динара (телефони, ПТТ услуге...) - већи су за 27% у односу на исти период претходне године.

У оквиру остварених расхода највећи трошак представља **трошак амортизације и резервисања** (група 54) који је у периоду I-III 2020.године остварен у износу од **166.237.619 динара** и чине 61% укупно остварених расхода. Значајно су већи у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године већи је за 6%.

Обрачун трошкова амортизације у првом кварталу претходне године у односу на први квартал текуће године разликује се услед чињенице да су у претходном периоду била обухваћена средства која нису Концесиона средства, а која су сада исказана у складу са МСФИ 16.

У складу са захтевима МСФИ 16 целокупна имовина Друштва анализира се са аспекта врсте средстава и периода коришћења истих. Код концесионих средстава разликујемо

инфраструктурна средства и блиско повезану имовину (опрема) која подлеже обрачуну амортизације и друга средства која нису уско повезана са инфраструктурним средствима која се посматрају као продата на „Дан 1“, којим се означава Датум почетак концесије и у складу са тим евидентирају се на активним временским разграничењима (АВР) и не подлежу обрачуну амортизације.

Нематеријални трошкови (група конта 55) у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **58.493.545 динара** и чине 21% укупно остварених расхода. Овако остварени нематеријални трошкови већи су за 86% у односу на исти период у 2019.години, а у односу на План пословања за период I-III 2020.године већи су за 1%.

Нематеријални трошкови највећим делом се односе на:

- трошкове непроизводних услуга у износу од 34.041.730 динара - који су 3,9 пута већи у односу на исти период претходне године, у оквиру којих је највећи трошак микрофилмовање - (законска обавеза чувања документације из ранијих година), услед исељења из архивског простора на аеродромском комплексу, као и
- трошкови пореза на имовину Аеродрома у износу од 22.505.763 динара - већи су за 16% у односу на исти период 2019.године из разлога преноса земљишта по процењеној вредности које је Концесионар пренео у власништво АНТ, а у складу са Уговором о концесији.

Финансијски расходи (група 56) у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **430.198 динара** и значајно су мањи у односу на исти период у 2019.години, као и у односу на План пословања за период I-III 2020.године.

Друштво је у првом кварталу претходне године имао на девизним рачунима и значајна средства од уплате једнократне концесионе накнаде, одатле и тако значајна разлика финансијског расхода у односу на први квартал 2020.године.

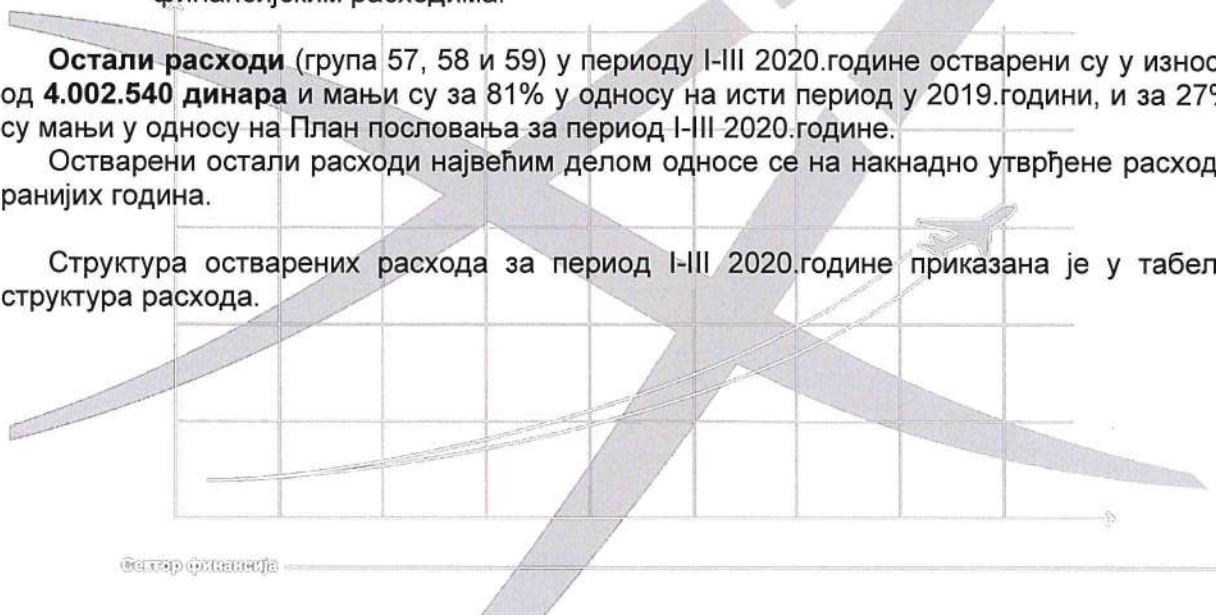
Структуру финансијских расхода за период I-III 2020.године чине:

- **негативне курсне разлике** у износу од **421.978 динара** и учествују са 98% у укупним финансијским расходима;
- **расходи од камата** у износу од **8.219 динара** и учествују са 2% у укупним финансијским расходима.

Остали расходи (група 57, 58 и 59) у периоду I-III 2020.године остварени су у износу од **4.002.540 динара** и мањи су за 81% у односу на исти период у 2019.години, и за 27% су мањи у односу на План пословања за период I-III 2020.године.

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

Структура остварених расхода за период I-III 2020.године приказана је у табели структура расхода.



Сектор финансија

СТРУКТУРА РАСХОДА I-III 2020

| Кonto | Назив kонта | Oстварење I-III 2019 | План I-III 2020 | Oстварење I-III 2020 | Индекс | |
|-----------------------|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------|------------|
| | | | | | 6 (5/3) | 7(5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5/3) | 7(5/4) |
| 61 | ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ | 336.264 | 1.646.629 | 840.001 | 251 | 61 |
| 511 | ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ | 15.780 | 194.531 | 0 | 0 | 0 |
| 512 | ТРОШКОВИ РЕЖИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА | 124.629 | 1.202.098 | 550.119 | 441 | 46 |
| 513 | ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 194.845 | 250.000 | 289.882 | 149 | 116 |
| 62 | ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКАНАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 27.483.390 | 36.426.879 | 35.922.198 | 131 | 99 |
| 520 | ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКАНАДА ЗАРАДА (БРУТО) | 19.568.212 | 26.705.401 | 27.046.088 | 138 | 101 |
| 521 | ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКАНЕ ЗАРАДА - ПОСЛОДАВАЦ | 3.278.285 | 4.444.095 | 4.402.599 | 134 | 99 |
| 522 | ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ - БРУТО | 328.595 | 261.385 | 182.552 | 56 | 70 |
| 524 | ТРОШКОВИ НАКАНАДА ПО ПРИВРЕМЕНИМ И ПОВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА - БРУТО | 1.864.312 | 1.262.320 | 1.282.661 | 69 | 102 |
| 526 | НАКАНАДА ДИРЕКТОРУ, ОДНОСНО ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА - БРУТО | 2.038.220 | 1.873.333 | 1.947.052 | 96 | 104 |
| 529 | ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНЕ | 405.766 | 1.880.345 | 1.061.247 | 262 | 56 |
| 63 | ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 13.830.437 | 10.823.606 | 7.734.345 | 56 | 71 |
| 531 | ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА | 451.276 | 530.000 | 574.523 | 127 | 108 |
| 532 | ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА | 9.289.390 | 1.525.440 | 1.338.063 | 14 | 88 |
| 533 | ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА | 2.826.975 | 8.523.166 | 5.806.449 | 205 | 68 |
| 535 | ТРОШКОВИ ЗА РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ | 1.068.698 | 225.000 | 0 | 0 | 0 |
| 539 | ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА | 194.099 | 20.000 | 15.310 | 8 | 77 |
| 64 | ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА | 11.178.862 | 177.081.604 | 166.237.619 | 1487 | 94 |
| 540 | ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 178.862 | 158.581.514 | 166.237.619 | 92942 | 105 |
| 549 | ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 11.000.000 | 18.499.990 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 31.439.020 | 68.024.241 | 68.493.646 | 186 | 101 |
| 550 | ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 8.640.215 | 34.732.266 | 34.041.730 | 394 | 98 |
| 551 | ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ | 287.085 | 399.750 | 230.307 | 80 | 58 |
| 552 | ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА | 0 | 134.986 | 102.458 | 0 | 76 |
| 553 | ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА | 753.041 | 0 | 124.523 | 17 | 0 |
| 554 | ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА | 668.188 | 0 | 109.500 | 16 | 0 |
| 555 | ТРОШКОВИ ПОРЕЗА | 19.404.919 | 21.590.966 | 22.505.763 | 116 | 104 |
| 559 | ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1.685.571 | 1.166.273 | 1.379.263 | 82 | 118 |
| I | ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | 84.266.962 | 284.002.869 | 269.227.709 | 319 | 95 |
| 66 | ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 40.033.240 | 1.218.760 | 430.198 | 1 | 35 |
| 562 | РАСХОДИ КАМАТА | 799.837 | 0 | 8.219 | 1 | 0 |
| 563 | НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ | 38.193.832 | 769.370 | 421.978 | 1 | 55 |
| 564 | РАСХОД ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1.039.571 | 449.380 | 0 | 0 | 0 |
| II | ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 40.033.240 | 1.218.760 | 430.198 | 1 | 35 |
| 67 | ОСТАЛИ РАСХОДИ | 742.980 | 176.000 | 61.062 | 7 | 29 |
| 579 | ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ | 742.980 | 176.000 | 51.052 | 7 | 29 |
| 68 | РАСХОД ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ | 0 | 6.319.611 | 0 | 0 | 0 |
| 585 | ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА КРАТКОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА | 0 | 6.319.611 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | РАСХОДИ РАНИЈИХ ГОДИНА | 19.814.761 | 0 | 3.951.487 | 20 | 0 |
| 592 | РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАЊ. ГОД. КОЈЕ НИСУ МАТ. ЗНАЧАЈНЕ | 19.814.761 | 0 | 3.951.487 | 20 | 0 |
| III | ОСТАЛИ РАСХОДИ | 20.667.731 | 6.494.611 | 4.002.640 | 19 | 73 |
| УКУПНИ РАСХОДИ | | 144.867.934 | 290.716.120 | 273.660.446 | 189 | 94 |

Београд, 15. маја 2020.

3.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЕРИОД I-III 2020. ГОДИНЕ

У периоду I-III 2020.године остварен је **негативан финансијски резултат у бруто износу од (105.354.708) динара.**

Овако остварен **негативан финансијски резултат** пословања за први квартал 2020.године је у највећој мери резултат примене стандарда МСФИ 16, на основу којег разграничавамо приходе по основу Уговора о концесији (CAPEX, минимална годишња Концесиона накнада) по годинама за цео Период концесије.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ I-III 2020

| Р.Бр. | Позиција | Остварење I-III 2019 | План I-III 2020 | Остварење I-III 2020 | Индекси | |
|-------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|------------|------------|
| | | | | | 6 (5/3) | 7 (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5/3) | 7 (5/4) |
| 1 | Пословни приходи | 133,223,514 | 145,754,449 | 148,503,410 | 111 | 102 |
| 2 | Пословни расходи | 84,266,962 | 284,002,859 | 269,227,709 | 319 | 95 |
| 3 | Пословни добитак (1-2) | 48,956,553 | | | | |
| 3а | Пословни губитак (2-1) | | 138,248,409 | 120,724,298 | | 87 |
| 4 | Финансијски приходи | 31,101,421 | 2,289,121 | 5,432,699 | 17 | 237 |
| 5 | Финансијски расходи | 40,033,240 | 1,218,750 | 430,198 | 1 | 35 |
| 6 | Финансијски добитак (4-5) | | 1,070,371 | 5,002,502 | | 467 |
| 6а | Финансијски губитак (5-4) | 8,931,819 | | | 0 | |
| 7 | Остали приходи | 12,004,034 | 15,870,007 | 14,369,628 | 120 | 91 |
| 8 | Остали расходи | 20,557,731 | 5,494,511 | 4,002,540 | 19 | 73 |
| 9 | Остали добитак (7-8) | | 10,375,496 | 10,367,089 | | 100 |
| 9а | Остали губитак (8-7) | 8,553,696 | | | 0 | |
| 10 | Укупан приход (1+4+7) | 176,328,971 | 163,913,577 | 168,305,738 | 95 | 103 |
| 11 | Укупан расход (2+5+8) | 144,857,934 | 290,716,120 | 273,660,446 | 189 | 94 |
| 12 | Укупна бруто добит (10-11) | 31,471,037 | | | | |
| 12а | Укупан бруто губитак (11-10) | | 126,802,543 | 105,354,708 | | 83 |

Важно је напоменути да и поред оствареног негативног финансијског резултата за први квартал 2020.године, а који је резултат примене МСФИ 16 (приход се разграничава на цео период концесије), остварен резултат не представља ризик успешног обављања делатности Друштва.

3.4. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

БРОЈ РАДНИКА ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ ЗА ПЕРИОД I-III 2020 ГОДИНЕ (последњи дан у месецу)

| Месец | Неодређено | Одређено | Укупно | ПП послови | СВЕГА |
|---------|------------|----------|---------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (2+3) | 5 | 6 (4+5) |
| Јануар | 36 | 0 | 36 | 1 | 37 |
| Фебруар | 36 | 0 | 36 | 1 | 37 |
| Март | 35 | 0 | 35 | 1 | 36 |

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

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

5. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПЕРИОДУ I-III 2020. ГОДИНЕ

У периоду I-III 2020. године потребно је напоменути следеће важне пословне догађаје:

Светска здравствена организација је 11.03.2020. године прогласила пандемију Корона вируса (Covid 19) и издала упутства за сузбијање ширења која су сем личне хигијене и заштите, подразумевала и ограничења кретања односно чак и затварања граница држава.

С тим у вези сагледавши ризике по становништво Републике Србије, Одлуком Председника Републике Србије, Председника Народне скупштине Републике Србије и Председника Владе Републике Србије од 15.03.2020. године („Службени гласник РС“ број 29/2020), проглашено је ванредно стање на територији Републике Србије због епидемије Корона вируса (Covid 19).

У циљу спречавања ширења епидемије Корона вируса, Влада РС је донела низ аката, између осталог и Уредбу о организовању рада послодаваца за време ванредног стања од 16.03.2020. године („Службени гласник РС“, број 31/2020), којом је уређен посебан начин и организација рада послодаваца на територији Републике Србије за време ванредног стања.

У складу са наведеном уредбом, Генерални директор АД Аеродром Никола Тесла Београд је дана 19.03.2020. године, донео Решење о обављању послова ван просторија послодавца број ГД – 273/2020 које се односи на све запослене, за све време трајања ванредног стања у Републици Србији. На основу Решења о обављању послова ван

просторија послодавца АД Аеродром Никола Тесла Београд је донео План рада у условима епидемије Корона вируса (Covid 19).

Дана 31.03.2020.године одлуком Скупштине града Београда усвојен је План детаљне регулације за комплекс Аеродрома Никола Тесла Београд. План детаљне регулације аеродрома представља основ за дефинисање намене, капацитета и садржаја аеродромског комплекса у складу са технолошким потребама и програмом развоја аеродрома, дефинисања јавног интереса, стварања планских могућности и обезбеђивања капацитета техничке инфраструктуре за планирану изградњу, као и утврђивање зона заштите аеродрома.

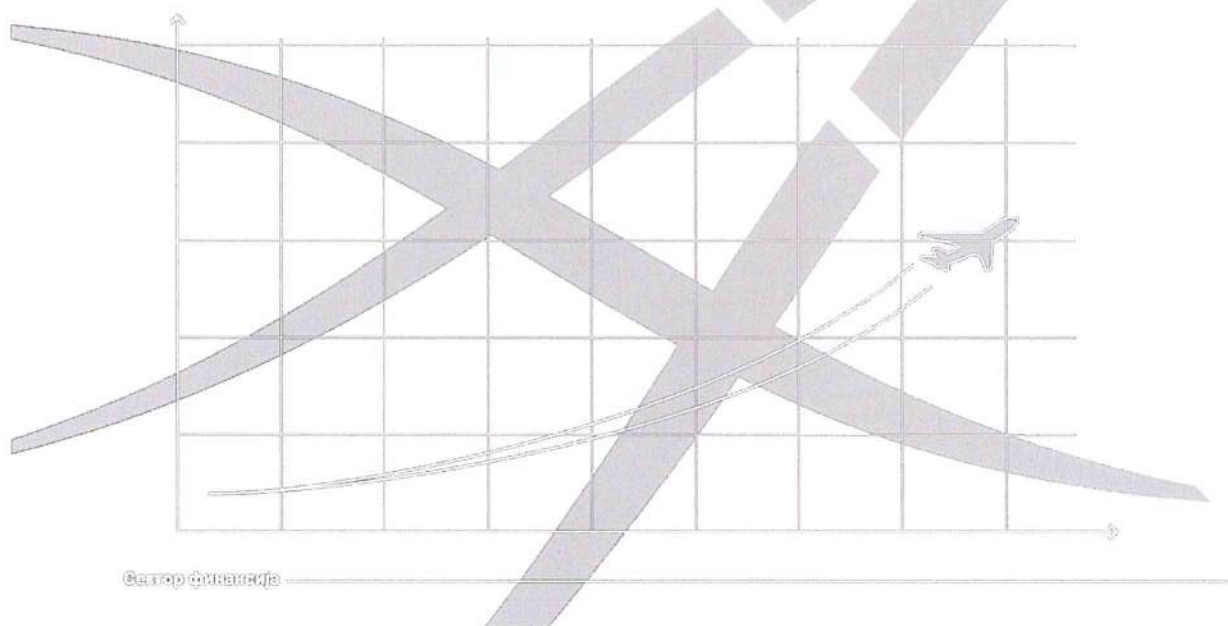
У периоду I-III 2020.године на комплексу Аеродрома је почело извођење радова на проширењу терминалне зграде који ће омогућити додатно проширење аеродромских капацитета. У истом периоду су извођени радови на изградњи додатних електро енергетских инфраструктурних капацитета.

5.1. ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПЕРИОДА I-III 2020. ГОДИНЕ

У периоду I-III 2020.године потребно је напоменути следеће важне пословне догађаје који су наступили након истека периода I-III 2020.године:

Одлуком објављеном у Службеном гласнику Републике Србије број 65 од 06.маја 2020.године укинута је ванредно стање на територији Републике Србије, проглашено због епидемије Корона вируса (Covid 19).

Извођење радова на реализацији инфраструктурних пројеката је настављено, уз поштовање свих препорука због ванредних мера које су остале на снази и након укидања ванредног стања због пандемије вируса Covid 19.



6. ОПИС НАЈЗНАЧАЈНИЈИХ РИЗИКА И НЕИЗВЕСНОСТИ У ПЕРИОДУ I-III 2020. ГОДИНЕ

Увођењем ванредног стања на територији Републике Србије због пандемије изазване Корона вирусом (COVID 19), као и Одлуком Владе Републике Србије о обустави комерцијалних летова са Аеродрома Никола Тесла Београд, дошло је до значајних поремећаја у операцијама на аеродрому. Детаљније информације о поремећајима ће бити познате по укидању ванредног стања, као и након спровођења одговарајућих анализа.

Након укидања ванредног стања на територији Републике Србије, међународне организације ICAO, IATA, ACI али и саветници Даваоца концесије припремају могућа сценарија динамике опоравка ваздушног саобраћаја и нормализације извођења планираних јавних радова од стране ДПН, а тиме и реализацију Уговора о концесији, што је основ за планове пословања АНТ у наредном периоду.

Имајући у виду наведено, руководство не очекује да постоје значајни ризици у вези са наставком пословања и остварења Уговора о концесији. Процена руководства подразумева да је финансијско стање АНТ такво да не постоји неизвесност у погледу способности АНТ да настави пословање по принципу сталности и да не постоји материјалан утицај на пословање.

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

Друштво у уговореним роковима измирује своје текуће обавезе.

7. ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ ДРУШТВА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

7.1. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

АД Аеродром Никола Тесла Београд нема огранке у оквиру Друштва.

Београд, јун 2020.године

Генерални директор

Саша Влаисављевић, дипл. инж. саобр.

Сектор финансија

**Генерални директор -
председник Извршног одбора**



Број: ГД-468/2020

Е: kabinet@antb.rs www.antb.rs

11180 Београд 59, Република Србија

Датум: 22. јун 2020

SITA: BEGOWXX

МБ: 07036540

ПИБ: 100000539

На основу члана 50. став 2. тачка 3. Закона о тржишту капитала („Сл.Гласник“ бр, 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020) дајемо следећу:

ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је, према сопственом најбољем сазнању, Квартални извештај за прво тромесечје 2020. године састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу АД Аеродром Никола Тесла Београд.

Ова изјава је дата у сврху објаве Кварталног извештаја АД Аеродром Никола Тесла Београд за прво тромесечје 2020. године и у друге сврхе се не може користити.

Руководилац Сектора финансија,
рачуноводства и планирања


Јелена Арсенијевић, дипл. екон.

Генерални директор


Саша Влаисављевић, дипл. инж. саоб.

АД АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: ДНО- 80/2020
Датум: 24. јун 2020. године

На основу члана 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020) и члана 32. став 1. тачка 5) Статута Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд (број: 361 од 05.02.2019. године – пречишћен текст), Надзорни одбор Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, је на 303. седници одржаној дана 24. јуна 2020. године, донео следећу:

ОДЛУКУ

1. Одобрава се Финансијски извештај на дан 31. март 2020. године Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд.
2. Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Образложење

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

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

Међутим, у складу са одредбама члана 3. Уредбе о померању рокова за одржавање редовне седнице скупштине привредног друштва и достављање годишњих и консолидованих финансијских извештаја привредних друштава, задруга, других правних лица и предузетника, као и рокова за подношење пријава за порез на добит и пореза на приход од самосталне делатности, важења лиценци овлашћених ревизора и лиценци за вршење процене вредности непокретности које истичу за време ванредног стања насталог услед болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2 ("Сл. гласник РС", бр. 57/20 – у даљем тексту: Уредба Владе) којим је прописано да се рок за предају годишњих извештаја, односно годишњих финансијских извештаја са извештајем ревизора свих обвезника чије је извештавање уређено између осталог и Законом о тржишту капитала, помера на рок од 60 дана од дана престанка ванредног стања, односно до 6.7.2020. године, а имајући у виду обавезе јавних друштава чијим се хартијама од вредности тргује на листингу регулисаног тржишта које су прописане чланом 53. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020), Комисија за хартије од вредности је указала да наведена јавна друштва нису у обавези да саставе, објаве јавности и доставе Комисији и

организатору тржишта кварталне извештаје за прво тромесечје 2020. године пре усвајања, објављивања и достављања Комисији годишњих извештаја за 2019. годину.

Комисија је заузела и објавила Став Комисије за хартије од вредности поводом примене одредби члана 53. Закона о тржишту капитала у условима померених рокова за усвајање годишњих финансијских извештаја број: 4/1-103-677/2-20 од 14. маја 2020. године, којим је између осталог утврђено да „Јавна друштва чијим се хартијама од вредности тргује на листингу регулисаног тржишта која нису усвојила, односно објавила и Комисији доставила годишње извештаје за 2019. годину дужна су да то учине најкасније до истека рока утврђеног Уредбом Владе, при чему су дужна да кварталне извештаје за прво тромесечје 2020. године саставе, објаве јавности и доставе Комисији и организатору тржишта у року од 15 дана од дана објављивања годишњег извештаја за 2019. годину“.

Имајући све претходно наведено у виду, као и чињеницу да је АД Аеродром Никола Тесла Београд јавно друштво чије су хартије од вредности укључене у трговање и као такво је дужно да сачини Квартални извештај за прво тромесечје 2020. године, а пошто поступајући у складу са Уредбом Владе до сада није објавио Годишњи извештај за 2019. годину, на основу Става Комисије за хартије од вредности, до сада није објавио јавности и доставио Комисији и организатору тржишта ни Квартални извештај за прво тромесечје 2020. године.

АД Аеродром Никола Тесла Београд је припремило Финансијски извештај на дан 31. март 2020. године, који обухватају: Биланс успеха за прво тромесечје 2020. године, Биланс стања на дан 31.03.2020. године, Извештај о осталом резултату за период I-III 2020. године, Извештај о променама на капиталу за период I-III 2020. године, Извештај о токовима готовине за период I-III 2020. године и Напомене уз финансијске извештаје 31.03.2020. године.

Финансијски извештај на дан 31. март 2020. године упућени су Комисији за ревизију, која је на 67. седници одржаној 24. јуна 2020. године донела Закључак број: ДНО-73/2020 којим је потврдила исправност Финансијског извештаја на дан 31. март 2020. године и доставила га Надзорном одбору на разматрање и одобравање.

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

**Председник Надзорног одбора**

Весна Станковић Јевђевић, дип.екон.

Достављено:

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

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АЕРОДРОМ НИКОЛА ТЕСЛА БЕОГРАД
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: ДНО-81/2020
Датум: 24. јун 2020. године**

На основу члана 53. Закона о тржишту капитала („Сл.гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020) и члана 32. став 1. тачка 5) Статута Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд (број: 361 од 05.02.2019. године – пречишћен текст), Надзорни одбор Акционарског Друштва Аеродром Никола Тесла Београд, је на 303. седници одржаној дана 24. јуна 2020. године, донео следећу:

О Д Л У К У

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

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

У складу са одредбама члана 3. Уредбе о померању рокова за одржавање редовне седнице скупштине привредног друштва и достављање годишњих и консолидованих финансијских извештаја привредних друштава, задруга, других правних лица и предузетника, као и рокова за подношење пријава за порез на добит и пореза на приход од самосталне делатности, важења лиценци овлашћених ревизора и лиценци за вршење процене вредности непокретности које истичу за време ванредног стања насталог услед болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2 (“Сл. гласник РС”, бр. 57/20 – у даљем тексту: Уредба Владе) којим је прописано да се рок за предају годишњих извештаја, односно годишњих финансијских извештаја са извештајем ревизора свих обвезника чије је извештавање уређено између осталог и Законом о тржишту капитала, помера на рок од 60 дана од дана престанка ванредног стања, односно до 6.7.2020. године, а имајући у виду обавезе јавних друштава чијим се хартијама од вредности тргује на листингу регулисаног

тржишта које су прописане чланом 53. Закона о тржишту капитала ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020), Комисија за хартије од вредности је указала да наведена јавна друштва нису у обавези да саставе, објаве јавности и доставе Комисији и организатору тржишта кварталне извештаје за прво тромесечје 2020. године пре усвајања, објављивања и достављања Комисији годишњих извештаја за 2019. годину.

Комисија је заузела и објавила Став Комисије за хартије од вредности поводом примене одредби члана 53. Закона о тржишту капитала у условима померених рокова за усвајање годишњих финансијских извештаја број: 4/1-103-677/2-20 од 14. маја 2020. године, којим је између осталог утврђено да „Јавна друштва чијим се хартијама од вредности тргује на листингу регулисаног тржишта која нису усвојила, односно објавила и Комисији доставила годишње извештаје за 2019. годину дужна су да то учине најкасније до истека рока утврђеног Уредбом Владе, при чему су дужна да кварталне извештаје за прво тромесечје 2020. године саставе, објаве јавности и доставе Комисији и организатору тржишта у року од 15 дана од дана објављивања годишњег извештаја за 2019. годину“.

Имајући све претходно наведено у виду, као и чињеницу да је АД Аеродром Никола Тесла Београд јавно друштво чије су хартије од вредности укључене у трговање и као такво је дужно да сачини Квартални извештај за прво тромесечје 2020. године, и пошто поступајући у складу са Уредбом Владе до сада није објавио Годишњи извештај за 2019. годину, на основу Става Комисије за хартије од вредности, АД Аеродром Никола Тесла Београд до сада није објавио јавности и доставио Комисији и организатору тржишта ни Квартални извештај за прво тромесечје 2020. године, чији саставни део је и Извештај о пословању за прво тромесечје 2020. године.

С обзиром на наведено, поступајући у складу са важећим прописима и Статутом сачињен је Извештај о пословању за прво тромесечје 2020. 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 прво тромесечје 2020. године.

Надзорни одбор је размотрио достављени Извештај о пословању за прво тромесечје 2020. године, као и Закључак Комисије за ревизију (број: ДНО-74/2020 од 24. јуна 2020.) и на основу наведеног одлучио је као у диспозитиву.



Председник Надзорног одбора

Весна Станковић Јевђевић, дипл.екон.

Достављено:

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