

Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju
bezalkoholnih pića "Voda Vrnjci" a.d. Vrnjačka Banja

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2015.GODINE

Na osnovu člana 50.Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS" br.31/2011) i čl. 4.5. 7 i 8 Pravilnika o sadržini formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS " br.14/2012) "VODA VRNJCI" a.d. donosi polugodišnji izveštaj sledećeg sadržaja:

1. OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAVANJA

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA JANUAR-JUN 2015. GODINE

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2015.GODINE

Skraćeni bilans stanja

Skraćeni bilans uspeha

Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu

Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine

Skraćeni izveštaj o ostalom rezultatu

Napomene uz polugodišnje izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAVANJA

Pun naziv društva	Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića "VODA VRNJCI" a.d.
Adresa	Vrnjačka Banja, ul. Kneza Miloša br.162
Datum upisa	23.07.2002. kao AD
Broj rešenja upisa u sudski registar	BD 18900/2005 od 23.05.2005. god. i BD 30400/2005 od 23.05.2005. god.BD 96060/2012 od 18.07.2012.god.
Matični broj	07177445
PIB-poreski identifikacioni broj	101077432
Šifra delatnosti	1107
Tekući računi i banke	160-7164-21 Banca Intesa 170-30004716000-90 UniCredit bank 105-70063-39 AIK banka 265-3020310003371-27 Raiffeisen banka 150-485-41 KBM banka 285-1001000000103-98 Sberbank Srbija 200-2711850101814-78 Banka Poštanska štedionica
Telefon i faks	036 612-500, 036 612-501
E-mail	office@vodavrnjci.rs

Ime i prezime direktora : Radovan Simović

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA ZA JANUAR-JUN 2015.

2.1. Predstavljanje Društva

Krajem 1969.godine uprava „Lečilišta Vrnjačka Banja“ je donela Odluku da se izgradi pogon za flaširanje mineralne vode. Rešenjem Okružnog Privrednog suda u Kragujevcu od 18.04.1970. godine počeo je sa radom Pogon za flaširanje mineralne vode „ VRNJCI „ u Vrnjačkoj Banji. Od svog osnivanja do danas društvo „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja nastoji da proširuje proizvodne kapacitete u cilju zauzimanja što bolje pozicije u proizvodnji i prodaji mineralnih voda i bezalkoholnih napitaka.

Tokom niza godina društvo je imalo različite oblike organizovanja, ali je cilj uvek bio isti a to je razvoj i postizanje što boljih rezultata u postojećim uslovima privređivanja. Već niz godina privredno društvo zauzima značajno mesto u proizvodnji i prodaji mineralnih voda i osvežavajućih napitaka.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo. U smislu Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS 31/2011), Društvo je organizovano kao javno društvo, čije su hartije uključene u trgovanje na regulisanom tržištu u Republici Srbiji (Beogradska berza). Oznaka hartije na Beogradskoj berzi je VDAV.

2.2. Rezultati poslovanja u prvom polugodištu

Privredno društvo „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja je ostvarilo u prvih šest meseci 2015.godine neto dobit od 13,078 miliona dinara. U odnosu na isti period 2014.godine ukupni prihodi su niži za 80,997 miliona dinara a rashodi za 55,52 miliona dinara. Bez obzira na porast prodaje, od 8,92 %, odnosno za oko 2 miliona jedinica, ostvareni poslovni rezultat beleži pad u odnosu na isti period u 2014.godini.

Naime otežani uslovi prodaje zbog pada životnog standarda i smanjenja kupovne moći, usloveli su veća davanja kupcima kroz rabate i ostale pogodnosti kako bi se podstakla tražnja, tako da je izostao srazmerni efekat veće prodaje na prihode od prodaje i rezultat.

Kvantitativni odnos u poslovanju se može videti iz sledećeg pregleda:

Ukupna prodaja u prvom polugodištu 2015. i 2014. godine u komadima

januar – jun 2015.godine	januar – jun 2014.godine	index
25.194.071	23.131.110	108,92

2.3. Opis značajnih događaja u prvih šest meseci 2015.godine

Tokom prvog polugodišta 2015.godine, likvidnost Društva je održavana na višem nivou nego u istom periodu prethodne godine. To znači da su sve obaveze izmirivane na vreme i ostvarivane određene pogodnosti u plaćanju dobavljačima kroz kasu usled prevremenog izmirivanja obaveza. Zahaljujući tome stvoreni su uslovi da direktni troškovi nisu rasli istim tempom kao i proizvodnja što je doprinelo ekonomičnijem poslovanju Društva. Usled sve veće konkurencije i kontinuiranog pada životnog standarda iznuđena su veća davanja kupcima-potrošačima kroz razne oblike i time je neto cena po jedinici ili po litru bila manja nego prošle godine u istom periodu što je dovelo do pada neto prihoda i manjeg profita za isti period.

U posmatranom periodu, tačnije 26.06.2015.godine održana je redovna Godišnja sednica Skupštine akcionara „VODA VRNJCI“ a.d. Vrnjačka Banja.

2.4. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci poslovne godine

Rizici i neizvesnost koji se očekuju u narednom polугоđu 2015.godine se pre svega odnose na neizvesnost u poslovanju privrede u celini odnosno grane u kojoj Društvo posluje. Svojim aktivnostima Društvo nastoji da zadrži udeo na tržištu i umanjí opasnost koju izaziva pad standarda potrošača odnosno smanjenje njihove kupovne moći.

Ne očekuju se, u narednom periodu, značajni događaji koji bi povećali rizik u poslovanju Društva, a da ono na njih može direktno uticati

2.5. Transakcije sa matičnim odnosno povezanim pravnim licima

U periodu januar-jun 2015. godine privredno društvo „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja je u poslovnim odnosima sa povezanim licem - matičnim društvom Ekstra pet d.o.o. Beograd imalo poslovnu saradnju po osnovu kupovine dela repromaterijala, predformi za proizvodnju, različitih gramaža i boja kao i po osnovu zakupa poslovnog prostora. Poslovna saradnja sa matičnim društvom je dugoročna jer je na taj način obezbeđena stabilnost u kvalitetu i asortimanu jedne od najvažnijih sirovina u proizvodnji. Pregled nastalih promena dat je u tabeli:

NAZIV	OSNOV POSLA	vrednost faktura u periodu januar-jun 2015.	uplate po fakt. u periodu januar-jun 2015.	SALDO
Ekstra pet d.o.o. Beograd	nabavka predformi	135.431.835,26	61.269.289,92	74.162.545,34
Ekstra pet d.o.o. Beograd	zakup posl.prostora,tr.el.en.ptt.	6.681.271,65	5.583.121,36	1.098.150,29

Ostale transakcije sa povezanim licima :

NAZIV	OSNOV POSLA	vrednost faktura u periodu januar-jun 2015.	uplate po fakt. u periodu januar-jun 2015.	SALDO
Inter pet d.o.o. Beograd	nabavka predformi	845.222,40	845.222,40	0

2.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2015.godine Društvo je nastavilo na aktivnostima koje bi u budućnosti trebalo da daju dobre efekte sa stanovišta profitabilnosti i održavanja svog tržišnog učešća. Naime, započeti su istražni radovi na novim lokacijama za dobijanje novih količina niskomineralne vode i izvršeno je ugovaranje nabavke nove opreme za duvanje balona (čime se smanjuju troškovi uslužnog duvanja za oko 200.000,- € godišnje) kao i ulazak u izmene na linijama za uvođenje kratkog grla na bocama što bi takođe dovelo do ušteda u budućoj proizvodnji za oko 150 tona granulata godišnje.

2.7. Polugodišnji finansijski izveštaji za period januar-jun 2015. godine nisu revidirani.

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Ovim izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, šestomesečni izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih računovodstvenih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

1. Radovan Simović, generalni direktor
2. Dragana Mijatović, glavni računovođa



U Vrnjačkoj Banji, avgust 2015. godine

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2015. GODINE

Период извештавања:

од

01.01.2015.

до

30.06.2015.

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: "ВОДА ВРЊЦИ" а.д. Врњачка Бања

Матични број (МБ): 07177445

Поштански број и место: 36210

ВРЊАЧКА БАЊА

Улица и број: КНЕЗА МИЛОША 162

Адреса е-поште: info@vodavrnjci.rs

Интернет адреса: www.vodavrnjci.rs

Консолидовани/Појединачни: појединачни

Усвојен (да/не): не

Ревидиран (да/не): не

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Драгана Мијатовић

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 036 612-500

Факс: 036 612-501

Адреса е-поште: dragana@vodavrnjci.rs

Презиме и име: Симиовић Радован

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај о пословању,
3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја



(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	920.728	957.094
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	13.334	13.725
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	894	808
3. Гудвил	0006		
4. Остала нематеријална имовина	0007	8.577	8.854
5. Нематеријална имовина у припреми	0008	4.063	4.063
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	904.297	939.936
1. Земљишта	0011	144.669	144.669
2. Грађевински објекти	0012	427.736	434.704
3. Постројења и опрема	0013	300.585	329.620
4. Инвестиционе некретнине	0014		
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	2.430	2.430
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	28.877	28.513
7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
2. Основно стадо	0021		
3. Биолошка средства у припреми	0022		
4. Аванси за биолошка средства	0023		
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	3.097	3.433
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025		
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничком подухвату	0026		
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	1.681	2.017
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	1.416	1.416
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
5. Потраживања по основу јемства	0039		
6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
7. Остала дугорочна потраживања	0041		
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	3.022	3.022
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	705.154	605.029
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	226.527	216.165
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	138.341	124.891
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
3. Готови производи	0047	61.596	64.103
4. Роба	0048	3.742	16.167
5. Стална средства намењена продаји	0049	5.462	5.462
6. Плаћена аванси за залихе и услуге	0050	17.386	5.542

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	341.752	301.699
1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		759
2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		
3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054		
4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		
5. Кулци у земљи	0056	328.714	284.620
6. Кулци у иностранству	0057	13.038	16.320
7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	6.754	5.433
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	1.965	
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	63.491	61.087
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	63.491	61.087
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	59.440	16.139
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	2.571	2.419
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	3.054	2.087
D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	1.628.904	1.565.145
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	1.213.990	1.201.247
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	365.668	365.668
1. Акцијски капитал	0403	344.361	344.361
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		
3. Улози	0405		
4. Државни капитал	0406		
5. Друштвени капитал	0407		
6. Задружни удели	0408		
7. Емисиона премија	0409		
8. Остали основни капитал	0410	21.307	21.307
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	57.960	56.359
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	162.178	162.755
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (платовна салда рачуна г/п/л 33 осим 330)	0415	2.183	2.183
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (платовна салда рачуна г/п/л 33 осим 330)	0416	5.804	5.468
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	631.805	619.750
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	618.727	587.725
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13.078	32.025
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		0
1. Губитак ранијих година	0422		
2. Губитак текуће године	0423		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	67.750	32.832
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	3.284	3.458
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	3.284	3.458
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
6. Остала дугорочна резервисања	0431		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
		3	4
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	64.466	29.374
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	56.480	21.369
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	6.570	6.589
8. Остале дугорочне обавезе	0440	1.416	1.416
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20.534	20.534
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	326.630	310.532
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	25.941	52.294
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	25.941	52.294
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	148	3.783
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	269.165	226.312
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	75.828	58.881
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		
5. Добављачи у земљи	0456	167.311	155.547
6. Добављачи у иностранству	0457	25.026	11.855
7. Остале обавезе из пословања	0458		29
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13.413	10.870
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	7.965	2.968
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	10.000	14.305
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421+0420+0417+0415+0414+0413+0411+0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442+0471) > 0	0463		
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401+0463) ≥ 0	0464	1.628.904	1.565.145
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	729.605	806.278
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	33.396	103.387
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	33.396	103.387
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	693.255	690.944
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	665.458	669.398
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	27.797	21.546
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.954	11.947

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	715.127	756.948
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	31.846	95.982
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7.228	8.936
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	2.507	1.366
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	293.339	279.951
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	51.523	53.680
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	129.214	121.379
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	98.868	100.405
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	42.137	44.368
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	72.921	68.753
V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	14.478	49.330
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	712	735
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		0
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учења у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године 3	01.01. - 30.06. претходне године 4
1	2	3	4
4. Остали финансијски приходи	1037		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	492	242
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	220	493
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	1.740	4.377
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.435	2.992
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	305	1.385
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	1.028	3.642
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	8.190	1.997
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	8.013	6.975
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11.861	19.506
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	8.454	17.705
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	17.034	42.511
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године 3	01.01. - 30.06. претходне године 4
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	17.034	42.511
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.956	6.530
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	13.078	35.981
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводљена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2015. до 30.06.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	13.078	35.981
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме:			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004	577	
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања:			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала:			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава:			
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:			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање:			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока:			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају:			
а) добици	2017		93
б) губици	2018	338	
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		93
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020	913	
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		93
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023	913	
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	12.165	36.074
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2016. до 30.06.2016.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	731.747	824.626
1. Продаја и примљени аванси	3002	728.574	821.460
2. Примљене камате из пословних активности	3003	492	242
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.681	2.924
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	687.368	754.878
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	438.903	502.132
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	125.482	118.818
3. Плаћене камате	3008	2.219	4.033
4. Порез на добитак	3009	10.623	4.399
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	110.141	125.496
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	44.379	69.748
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3.768	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2.214	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1.554	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13.615	29.608
1. Куповине акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	9.657	7.636
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3.958	21.772
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	9.847	29.608
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	35.119	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	35.119	
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	26.320	48.182
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	21.388	43.520
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	4.932	4.662
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8.799	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		48.182
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	770.634	824.626
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	727.303	832.668
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	43.331	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		6.042
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	16.139	19.003
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		102
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	30	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	59.440	11.063

VODA VRNJCI a.d. Vrnjačka Banja
Kneza Miloša 162

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
JANUAR-JUN 2015. GODINE**

U Vrnjačkoj Banji, avgust 2015.godine

I PRIVREDNO DRUŠTVO

1. Poslovno ime i sedište

Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića Voda Vrnjci a.d. Vrnjačka Banja, Kneza Miloša 162, Vrnjačka Banja (u daljem tekstu: Društvo) je upisano u registar Agencije za privredne registre po Rešenju broj BD 18900/05 i 96060/2012 od 18.07.2012. godine. Privredno društvo posluje sa skraćenim nazivom „VODA VRNJCI“ a.d. Vrnjačka Banja, matičnim brojem 07177445 i Poreskim identifikacionim brojem 101077432.

2. Osnovna delatnost

Osnovna delatnost privrednog društva „VODA VRNJCI“ a.d. Vrnjačka Banja je proizvodnja osvežavajućih pića, mineralne vode i ostale flaširane vode, pod šifrom 1107.

3. Vlasništvo i struktura kapitala

Privredno društvo obavlja upisane aktivnosti kapitalom svojih akcionara. Većinski vlasnik Privrednog društva je Ekstra pet d.o.o. Beograd sa učešćem od 52,40% u osnovnom kapitalu.

4. Organi upravljanja u Društvu su:

Skupština,
Nadzorni odbor,
Izvršni odbor.

II OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Privredno društvo evidentira poslovne promene u toku godine u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (Sl.glasnik RS 62/2013) koji propisuju Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prikazani finansijski izveštaji sastavljeni su za period 01.01. do 30.06.2015.godine u skladu sa obavezama koje Društvo ima prema Zakonu o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 31/2011) i prikazani su u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br. 14/2012).

Polugodišnji finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelom stalnosti poslovanja i sa svim poznatim elementima nastalim u poslovanju Društva do momenta sastavljanja izveštaja.

III PREGLED ZNAČAJNIH ELEMENATA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po revalorizovanom iznosu koji predstavlja njegovu poštenu vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređivanja.

Procenu poštene vrednosti nematerijalnih ulaganja vrši komisija za procenu poštene vrednosti nematerijalnih ulaganja koju obrazuje Generalni direktor Društva.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od 5 godina, a osnovicu čini poštena vrednost po odbitku njihove preostale vrednosti.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja, oprema i bioloških sredstava vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos zbog obezvređenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se primenom proporcionalne metode tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, počev od narednog meseca od dana stavljanja u upotrebu.Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od predhodnih procena definiše se novi korisni vek upotrebe sredstava.

U slučaju značajnog odstupanja nabavne cene ili cene koštanja od poštene vrednosti, nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji

odražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređivanja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Procenu poštene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme bioloških sredstava vrši komisija za procenu poštene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, koju, u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima, obrazuje Generalni direktor Društva. Odluku o vršenju revalorizacije donosi Nadzorni odbor.

3.3. Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana. Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni, pod uslovom da produžavaju vek trajanja ili menjaju funkcionalna svojstva sredstva u koje se ugrađuju.

Rezervni delovi i oprema za servisiranje koji se mogu koristiti u vezi sa nekom nekretninom, postrojenjem ili opremom, se obračunavaju kao nekretnina, postrojenje ili oprema.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu povezanih pravnih lica i učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Posle početnog priznavanja Društvo meri dugoročne finansijske plasmane po njihovim poštenim vrednostima.

3.5. Zalihe

Zalihe obuhvataju:

Osnovni i pomoćni materijal koji se koristi u procesu proizvodnje

Alat i inventar

Gotove proizvode koje proizvodi Društvo i

Robu koja je nabavljena i drži se radi prodaje.

Zalihe materijala koje se eksterno nabavljaju (od dobavljača) vrednuju se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost zaliha materijala ulaze svi troškovi nabavke, konverzije i drugi troškovi koji su neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utrošaka zaliha materijala) vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Alat i inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine, bez obzira na vrednost, odnosno koji se otpisuje jednokratno (stavljanjem u upotrebu) smatra se zalihama. Zalihe alata i inventara vode se po prosečnim cenama. Auto gume se otpisuju u celini, to jest jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu. Staklena ambalaža, plastične gajbe i drvene palete se otpisuju u celini u trenutku stavljanja u upotrebu.

Zalihe gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja. Tokom godine gotovi proizvodi se vode u poslovnim knjigama po planskim (stalnim) cenama, a svođenje zaliha po cenama koštanja vrši se putem korekcija planskih cena za srazmerni deo odstupanja od planskih cena na kraju obračunskog perioda.

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodu prosečne ponderisane cene.

3.6. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda umanjenoj za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećanoj za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako je vrednost fakture iskazana u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promena deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuje se kao realizovana kursna razlika u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu na taj dan a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se indirektno na teret rashoda. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se pojedinačno po kupcima, kada prođe najmanje 60 dana od dana dospeća.

Verovatnoća nemogućnosti naplate potraživanja i plasmana utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu postojanja relevantnih činjenica (duže kašnjenje u plaćanju, pokrenut postupak stečaja, blokada tekućih računa dužnika zbog neizmirenih obaveza, ukupan iznos za koji su blokirani tekući računi dužnika, trajanje blokade, osporavanje iznosa potraživanja, sudski spor, zastarelost, sudska odluka o nemogućnosti naplate potraživanja u sudskom izvršnom postupku i dr.).

Predlog za indirektni otpis potraživanja kod kojih postoji neizvesna naplata daje Generalni direktor uz saglasnost komercijalnog sektora.

Odluku o direktnom otpisu, na obrazloženi i dokumentovani predlog službe za finansije i računovodstvo, komercijalnog sektora i mišljenje sektora za opšte i pravne poslove i Generalnog direktora da su ispunjeni propisani uslovi za direktan otpis kratkoročnih potraživanja, donosi Nadzorni odbor Društva.

3.7. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava i uključuju:

- Kamatu na dozvoljeno prekoračenje na računu i kratkoročna i dugoročna pozajmljivanja;
- Amortizacija eskonta i premiju uvezi sa pozajmljivanjem;
- Amortizaciju sporednih troškova nastalih u vezi sa aranžmanom pozajmljivanja;
- Finansijske troškove po osnovu finansijskog lizinga koji se priznaju u skladu sa MRS 17 Lizing;
- Kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se ne smatraju korekcijom troškova kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

3.8. Obaveze

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim

pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi obuhvataju **prihode od prodaje** robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina i drugi prihodi. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim, kao i drugim pravnim licima.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. U rashode spadaju **troškovi direktnog materijala** i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa sa zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

3.10. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 Računovostvene politike, promene računovodstevnih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

IV STANJE STALNE I OBRTNE IMOVINE, KAPITALA I OBAVEZA NA DAN 30.06.2015.god.

1. STALNA IMOVINA

1.1. Nematerijalna ulaganja

u hiljadama dinara

	Ulaganja u razvoj	Softver i ost.prava	Ostala nemater. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6
Nabavna vrednost:					
Stanje na početku godine		3.868	11.367	14.736	29.971
Povećanja:					
Nove nabavke					
Procena i revalorizacija					
Smanjenja:					
Rashod, prodaja i drugo					
Stanje na kraju perioda		3.868	11.367	14.736	29.971
Kumulirana ispravka vrednosti:					
Stanje na početku godine		3.060	2.513	10.673	16.246
Povećanja:					
Amortizacija		114	276		391
Procena					
Smanjenja:					
Kumulirana ispravka u otuđenju					
Stanje na kraju perioda		3.174	2.790	10.673	16.637
Neto sadašnja vrednost:					
30.06.2015. godine		694	8.577	4.063	13.334
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2014. godine		808	8.854	4.063	13.725

U periodu januar-jun 2015.godine nije bilo novih ulaganja u okviru ove bilansne pozicije.

1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građ. objekti	Postroj. i oprema	Ostale neket. postroj. i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7(2 do 6)
Nabavna vrednost:						
Stanje na početku godine	144.669	686.633	927.910	2.430	34.788	1.796.430
Povećanja:						
Nove nabavke, ulaganja	0	0	8.399	0	1.031	9.340
Procena i revalorizacija						
Smanjenja:						
Rashod, prodaja, preknjiž.			10.270		667	10.936
Stanje na kraju perioda	144.669	686.633	926.039	2.430	35.152	1.794.924
Kumulirana ispravka vrednosti:						
Stanje na početku godine	0	251.929	598.290	0	6.275	856.494
Povećanja:						
Amortizacija		6.968	34.377			41.346
Procena						
Smanjenja:						
Kumulirana ispravka u otuđenju			7.213			7.213
Stanje na kraju perioda	0	258.897	625.454	0	6.275	890.627
Neto sadašnja vrednost:						
30.06.2015. godine	144.669	427.736	300.585	2.430	28.877	904.297
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2014. godine	144.669	434.704	329.620	2.430	28.513	939.936

U periodu januar-jun 2015. godine nabavljena je oprema za proces proizvodnje, datumar, kompresor kao i više teretnih vozila i putničko vozilo. Ukupna vrednost nabavki u ovom periodu iznosi 8,4 miliona dinara. Ukupna ulaganja u investicije započete u ranijim godinama iznose, u posmatranom periodu, milion dinara. U istom periodu otuđena su putnička i teretna vozila čija je sadašnja vrednost 3 miliona dinara.

1.3. Dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoročne HoV	Dugoroč. krediti u zemlji	Hartije od vrednos. koje se drže do dospeća	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	5 (2 do 4)
BRUTO VREDNOST					
Vrednost na početku godine	2.984			1.416	4.400
Povećanje					
Smanjenje	336				336
Vrednost na kraju perioda	2.648			1.416	4.064
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Vrednost na početku godine	967				967
Povećanje					
Smanjenje					
Vrednost na kraju perioda	967				967
NETO VREDNOST					
30.06.2015. godine	1.681			1.416	3.097
31.12.2014. godine	2.017			1.416	3.433

Društvo ima učešće u kapitalu – akcije kod sledećih banaka: AIK banka a.d. Niš, Credy banka AD Kragujevac i Čačanska banka a.d. Čačak. Smanjenje vrednosti u toku obračunskog perioda se odnosi na svođenje knjigovodstvene vrednosti na tržišnu vrednost akcija na dan bilansiranja.

2. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 30.06.2015.godine	STANJE NA DAN 31.12.2014.godine
Odložena poreska sredstva	3.022	3.022

3. OBRTNA IMOVINA

3.1 Zalihe

u hiljadama dinara

VRSTA ZALIHE	STANJE NA DAN 30.06.2015.godine	STANJE NA DAN 31.12.2014.godine
Zalihe materijala	138.341	124.891
Gotovi proizvodi	61.596	64.103
Zalihe robe u prometu na veliko	3.742	16.167
Dati avansi	17.386	5.542

Zalihe robe u prometu na veliko su znatno smanjene na dan 30.06.2015.godine u odnosu na 31.12.2014.godine zato što je došlo do prekida poslovne saradnje sa kompanijom Zlatni Pelin DOO Beograd u martu mesecu 2015.

Dati avansi se najvećim delom odnose na avanse date ino partnerima za nabavku opreme za potrebe proizvodnje.

3.2 Stalna sredstva namenjena prodaji

u hiljadama dinara

VRSTA SREDSTVA	STANJE NA DAN 30.06.2015.godine	STANJE NA DAN 31.12.2014.godine
Građ. objekti namenjeni prodaji	5.462	5.462

3.3 Potraživanja, plasmani i gotovina

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 30.06.2015.godine	STANJE NA DAN 31.12.2014.godine
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		759
Kupci u zemlji	387.315	343.337
Kupci u inostranstvu	29.942	33.274
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(58.601)	(58.717)
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu	(16.904)	(16.954)
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.436	
Druga potraživanja (potr.od zaposl.potr.za štete,od fondova i dr.drž.organa)	5.318	5.433
Finans.sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1.565	
Kratkoročni finansijski plasmani	63.491	61.087
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	59.440	16.139
PDV i AVR	5.625	4.506

Ispravka vrednosti potraživanja (indirektan otpis) od kupaca vrši se kad prođe najmanje 60 dana od dana dospeća i to pojedinačno po kupcima. Društvo obuhvata naplate i izvršava njihovo sprovođenje u finansijskim izveštajima koje su se desile posle datuma sačinjavanja finansijskog izveštaja, a pre datuma njegovog podnošenja.

4. KAPITAL

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 30.06.2015.godine	STANJE NA DAN 31.12.2014.godine
Osnovni kapital (akcije)	344.361	344.361
Osnovni kapital-ostali kapital	21.307	21.307
Rezerve	57.960	56.356
Revalorizacione rezerve	162.178	162.755
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vredn.	2.183	2.183
Nerealizovan gubici po osnovu hartija od vredn.	5.804	5.468
Neraspoređeni dobitak	631.805	619.750

Osnovni kapital Društva od 344.361.000,00 dinara podeljen je na 114.787 komada običnih akcija. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3.000,00 dinara.

5. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.1 Dugoročne obaveze i rezervisanja

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 30.06.2015.godine	STANJE NA DAN 31.12.2014.godine
Dugoročni krediti	56.480	21.369
Obaveze po osn. finansijskog lizinga	6.570	6.589
Ostale dugoročne obaveze	1.416	1.416
Rezerv. za nakanade zaposl.-otpremne	3.284	3.458

Povećanje pozicije dugoročni krediti se odnosi na dugoročni kredit Raiffeisen banke.

6. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 30.06.2015.godine	STANJE NA DAN 31.12.2014.godine
Odložene poreske obaveze	20.534	20.534

7. KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 30.06.2015.godine	STANJE NA DAN 31.12.2014.godine
Kratkoročne finansijske obaveze	25.941	52.294
Primljeni avansi depoziti i kaucije	146	3.783
Obaveze iz poslv.dobavljači-matična i zavisna prav.lica u zemlji	76.828	58.881
Obaveze iz posl.-Dobavljači u zemlji	167.311	155.547
Obaveze iz posl.-Dobavljači u inostranstvu	25.026	11.855
Ostale obaveze iz poslovanja		29
Ostale kratkoročne obaveze-Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	13.413	10.870
Obaveze po osnovu PDV	7.965	2.968
Obaveze za ostale por.dopr.i druge dažbine	10.000	14.305

Kratkoročne finansijske obaveze su smanjene za iznos plaćenih obaveza, koje dospevaju o ovom periodu, po osnovu kredita i finansijskog lizinga.

Pozicija dobavljači – matična i zavisna pravna lica odnosi se na društvo Ekstra Pet doo Beograd, kao matično pravno lice. Od matičnog lica društvo VODA VRNJCI a.d. Vrnjačka Banja kupuje repromaterijal za potrebe proizvodnje, predforme za izradu PET ambalaže, i koristi, u zakupu, deo poslovnog prostora.

U okviru izveštaja o poslovanju za period januar-jun 2015.godine prikazan je promet sa matičnim i povezanim licima.

V PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA U PERIODU 01.01. do 30.06.2015. GODINE

1. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	01.01.- 30.06.2015.	01.01. - 30.06.2014.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	33.396	103.387
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	665.458	669.398
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	27.797	21.546
Drugi poslovni prihodi	2.954	11.947

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, prodaje proizvoda i usluga i aktiviranja učinaka kao i ostale poslovne prihode.

Prihodi od prodaje robe smanjeni su u odnosu na 2014.godinu zbog prekida poslovne saradnje sa kompanijom Zlatni Pelin doo Beograd.

2. POSLOVNI RASHODI

NAZIV	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2015.	01.01. - 30.06.2014.
Nabavna vrednost prodate robe	31.846	95.982
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	7.228	8.936
Smanjenje vredn.zaliha nedovršenih gotovih proizvoda	2.507	1.366
Troškovi materijala	293.339	279.951
Troškovi goriva i energije	51.523	53.680
Troš.zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	129.214	121.379
Troškovi proizvodnih usluga	98.868	100.405
Troškovi amortizacije	42.137	44.368
Nematerijalni troškovi	72.921	68.753

Troškovi nabavne vrednosti prodate robe su smanjeni u odnosu na 2014.godinu po istom osnovu po kome su smanjeni i prihodi od prodate robe.

3. FINANSIJSKI PRIHODI

NAZIV	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2015.	01.01. - 30.06.2014.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	492	242
Pozitivne kurne razlike	220	493

4. FINANSIJSKI RASHODI

NAZIV	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2015.	01.01. - 30.06.2014.
Rashodi kamata(prema trećim licima)	1.435	2.992
Negativne kursne razlike	305	1.385

5. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE I OSTALI PRIHODI

NAZIV	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2015.	01.01. - 30.06.2014.
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se isk.po fer vredn. kroz B.U. –prij od.usklađivanja potraživanja i krat.plasmana	8.190	1.997
Dobici od prodaje opreme, materijala-ambalaže, investicionih jedinica	7.342	16.628
Ostali nepomenuti prihodi	4.519	2.878

6. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE I OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	01.01.- 30.06.2015.	01.01. - 30.06.2014.
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se isk. po fer vredn. kroz B.U –obezvređivanje potraživanja i krat. plasmana	8.013	6.975
Gubici po osnovu rashoda i prodaje	1.383	6.024
Rashodi iz ranijih godina	442	1.862
Ostali nepomeuti rashodi	2.208	4.344
Rashodi po osnovu obezvređenja	4.421	5.475

VI POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo ima u korišćenju Bankarsku garanciju za dobro izvršenje posla izdatu od strane Raiffeisen banke ad Beograd dana 09.04.2015. godine na iznos od 1.499.710,00 dinara, a u korist Republike Srbije Uprave za zajedničke poslove republičkih organa Beograd sa rokom važnosti do 14.05.2016. godine.

VII RIZICI PO OSNOVU SUDSKIH SPOROVA

Na dan izrade bilansa stanja Društvo vodi jedan radni spor, bez određene vrednosti, koji je okončan prvostepenom presudom u korist Društva. Tužilja je protiv drugostepene presude podnela reviziju Vrhovnom kasacionom sudu. Društvo očekuje pozitivan ishod revizijskog postupka, pa u finansijskim izveštajima za januar-jun 2015. godine nije ni izvršeno rezervisanje po navedenom osnovu.

VIII PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I DOGAĐAJI POSLE DANA BILANSIRANJA

U izveštajnom periodu nije bilo izmena u Računovodstvenim politikama kao što nije bilo ni značajnih poslovnih događaja posle dana bilansiranja.

U Vrnjačkoj Banji
avgust 2015. godine

Zakonski zastupnik
Radovan SIMOVIĆ

