

**VODA VRNJCI a.d. Vrnjačka Banja**

**Kneza Miloša 162**

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ**  
**VODA VRNJCI a.d. VRNJAČKA BANJA**  
**ZA 2023.GODINU**

Vrnjačka Banja, septembar 2023.godina

Na osnovu člana 74.Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.129/2021) i čl. 4., 5. i 7. Pravilnika o izveštavanju javnih društava ("Službeni glasnik RS", br.77/2022.) "VODA VRNJCI" a.d. Vrnjačka Banja donosi polugodišnji izveštaj sledećeg sadržaja:

## **1. OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAVANJA**

### **2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U PERIODU JANUAR-JUN 2020.GODINE**

- 2.1. Predstavljanje Društva .....
- 2.2. Rezultati poslovanja u prvom polugodištu .....
- 2.3. Opis značajnih događaja u prvih šest meseci 2023.godine .....
- 2.4. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci  
poslovne godine .....
- 2.5. Transakcije sa matičnim odnosno povezanim pravnim licima .....
- 2.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja .....
- 2.7. Izjava o tome da li su polugodišnji finansijski izveštaji revidirani .....
- 2.8 Sticanje sopstvenih akcija .....
- 2.9 Potencijalne obaveze .....
- 2.10. Događaji posle dana bilansiranja .....

### **3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJAZA 2023.GODINU**

### **4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA PERIOD JANUAR-JUN 2023.GODINE**

- 4.1. Skraćeni bilans stanja .....
- 4.2. Skraćeni bilans uspeha .....
- 4.3. Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu .....
- 4.4. Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine .....
- 4.5. Skraćeni izveštaj o ostalom rezultatu .....
- 4.6. Napomene uz polugodišnje izveštaje .....

**1. OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAVANJA**

**Poslovno ime** PRIVREDNO DRUŠTVO ZA EKSPLOATACIJU  
MINERALNE VODE I PROIZVODNJU  
BEZALKOHOLNIH PIĆA „VODA  
VRNJCI“ a.d.VRNJAČKA BANJA

**Adresa** Vrnjačka Banja, Ulica Kneza Miloša, broj 162  
36210 Vrnjačka Banja

**Datum upisa** 23.07.2002. kao AD

**Broj rešenja upisa u  
Registar APR** BD 30400/2005  
BD 232439/2006  
BD 96060/2012  
BD 56479/2016  
BD 119700/2019  
BD 170527/2019  
BD 116506/2022

**Matični broj** 07177445

**PIB-poreski identifikacioni broj** 101077432

**Šifra delatnosti** 1107 - Proizvodnja osvežavajućih pića, mineralne  
vode i ostale flaširane vode

**Tekući računi i banke** 265-3020310003371-27 Raiffeisen banka  
160-7164-21 Banca Intesa  
105-70063-39 AIK banka  
150-485-41 Direktna Banka  
285-1001000000103-98 Sberbank Srbija  
200-2711850101814-78 Banka Poštanska štedionica

**Telefon i faks** 036 612-500, 036 612-501

**E-mail** [info@vodavrnjci.rs](mailto:info@vodavrnjci.rs)

**Ime i prezime generalnog  
direktora :** Dragana Mijatović

## 2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVU PERIODU JANUAR-JUN 2023.GODINE

### 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 zauzme 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 bezalkoholnih pića.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo. U smislu Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, br.129/2021) Društvo je organizovano kao javno društvo, čije su hartije uključene u trgovanje na regulisanom tržištu u Republici Srbiji (Beogradska berza a.d.), tržišni segment: Open market. Broj izdatih hartija je 114.787 komada običnih akcija oznake ISIN: RSVODAE88544, CFI: ESVUFR, simbol hartije na Beogradskoj berzi a.d. je VDAV.

### 2.2. Rezultati poslovanja u prvom polugodištu

Poslovanje Privrednog društva „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja u prvom polugodištu 2023.godine karakterišu naponi za umanjnjem negativnih uticaja poslednjih par godina izazvanih povećanjem cena energenata i repromaterijala koje nije pratilo povećanje cena proizvoda Društva. Obzirom da je došlo, u 2023.godini, do stagnacije cena inputa a blagog rasta cena proizvoda Društva rezultat poslovanja u prvom polugodištu posmatrane godine je nešto povoljniji nego u istom periodu prošle godine. Ostvaren je gubitak od 32.786 hiljada dinara. U istom periodu prethodne godine bio je ostvaren neto gubitak od 62.579 hiljada dinara. Ukupni prihodi iznose 520.508 hiljadadinara a ukupni rashodi iznose 553.294 hiljade dinara.

Ukupna prodaja proizvoda (vode i osvežavajućih bezalkoholnih pića) Društva u periodu januar - jun 2023. godine smanjena je za 7,73% u komadima.

Kvantitativni odnos u poslovanju se može videti iz sledećeg pregleda:

Uporedni pregled ukupne prodaje ostvarenu prvom polugodištu 2023. i 2022. godine, u komadima:

januar – jun 2023.godine	januar – jun 2022.godine	index
16.496.490	17.877.923	92,27

### **2.3. Opis značajnih događaja u prvih šest meseci 2023.godine**

Obzirom da je 2022.godina bila obeležena rastom cena energenata i repromaterijala, Društvo u prvom polugodištu 2023.godine kontinuirano radi na snižavanju troškova poslovnih aktivnosti, na održavanju tekuće likvidnosti, kao i na primeni politike prodaje i realizaciji marketing budžeta u skladu sa odlukom Nadzornog odbora. Nastoji da uveća ino plasman, kao i da otvori nova tržišta. Takva nastojanja su rezultirala smanjenjem gubitka u periodu januar-jun 2023. u odnosu na isti period 2022.godine za 47,61% odnosno sa 62.579 hiljada na 32.786 hiljada dinara.

Upisatranom periodu nastavljeno je uslužno punjenje blagogazirane i gazirane vode pod robnom markom Dobro, kao i osvežavajućih bezalkoholnih pića u PET ambalaži za poslovnog partnera „DIS“ D.O.O. Krnjevo.

U periodu januar-jun 2023.godine u okviru investicija u toku je uloženo u set alata za boce od 0,25 litara i 0,33 litara Investicija je aktivirana u drugoj polovini godine. Takođe je investirano u dva uređaja i to uređaj za ispitivanje nivoa podzemnih voda kao i za dugoročni monitoring nivoa podzemnih voda.

Dana 30.06.2023.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 poslovnogodine**

Očekivanja vezana za razvoj i poslovanje Društva mogu da budu pod uticajem razvoja ili pak pada industrijske grane u kojoj Društvo posluje, odnosno, privrede u celini.

U postojećim okolnostima fokus rukovodstva je na stvaranje balansa između naplate potraživanja (priliva novca) i obima prodaje, kako bi Društvo održalo kontinuitet poslovanja i izašlo iz krize sa minimalnim posledicama po imovinu i kapital.

Društvo očekuje da će zadržati svoj tržišni udeo u prodaji mineralne vode u Srbiji.

### **2.5. Transakcije sa matičnim odnosno povezanim pravnim licima**

U periodu januar-jun 2023. 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.

Pored nabavki predformi Društvo je u zakupu poslovnog prostora u vlasništvu matičnog društva Ekstra pet doo Beograd.

Pregled stanja potraživanja i obaveza na dan 30.06.2023. i 31.12.2022. godine kao i nastalih prihoda i rashoda na dan 30.06.2023. i 30.06.2022. godine, sa Matičnim i povezanim licima dat je u okviru tačke 21. Napomena uz finansijske izveštaje.

## **2.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja**

U prvom polugodištu 2023.godine, a zbog problema u poslovanju celokupne privrede Republike Srbije, Društvo je privremeno obustavilo radove na polju istraživanja i razvoja.

## **2.7. Izjava o tome da li su polugodišnji finansijski izveštaji revidirani**

Polugodišnji finansijski izveštaji za 2023. godinu nisu bili predmet nezavisne eksterne revizije.

## **2.8. Sticanje sopstvenih akcija**

U periodu 01.01-30.06.2023.godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije, kao ni nakon 30.06.2023.godine pa do dana sačinjavanja polugodišnjeg izveštaja za 2023.godinu.

## **2.9. Potencijalne obaveze**

Društvo na dan 30.06.2023. godine nema aktivnih ugovora o jemstvima i o solidarnom pristupanju dugu, niti je dalo garancije za bilo koje pravno ili fizičko lice u zemlji ili inostranstvu.

## **2.10. Događaji posle dana bilansiranja**

Nije bilo bitnih događaja posle dana bilansa. U obzir su uzeti svi događaji nastali nakon 30. juna 2023. godine a do dana kada je polugodišnji izveštaj odobren, od strane rukovodstva Društva,

## **3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2023.GODINU**

Ovim izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, polugodišnji 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, finansijskom položaju i poslovanju Društva.

Na osnovu člana 74.Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.129/2021)i čl. 4., 5. i 7. Pravilnika o izveštavanju javnih društava ("Službeni glasnik RS", br.77/2022.)ovu izjavu sačinjavaju i daju kao sastavni deo polugodišnjeg izveštaja za 2023.godinu, odgovorna lica za sastavljanje polugodišnjih finansijskih izveštaja „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja:

1. Dragana Mijatović, generalni direktor

2. Dragica Ljutovac, samostalni računovoda



U Vrnjačkoj Banji, 01.septembar 2023. godina

#### **4. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2023.GODINU**

**4.1. Bilans stanjana dan 30.06.2023.godine**

**4.2. Bilans uspeha za period 01.01.-30.06.2023.godine**

**4.3. Izveštaj o promenama na kapitalu od 01.01.-30.06.2023.godine**

**4.4. Izveštaj o tokovima gotovine od 01.01.-30.06.2023.godine**

**4.5. Izveštaj o ostalom rezultatu od 01.01.-30.06.2023.godine**

**4.6. Napomene uz polugodišnje izveštaje**

Период извештавања:

од

01.01.2023.

до

30.06.2023.

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: Драгана Мијатовић

(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 сачења консолидованог полугодишњег финансијског извештаја



*Dragana Mijatovic*  
(потпис особе овлашћене за заступање)



**БИЛАНС СТАЊА**

на дан **30.06.2023.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>0001</b>		
<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	<b>0002</b>	1.180.732	1.205.858
<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 )</b>	<b>0003</b>	11.596	11.850
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.006	4.260
3. Гудвил	0006		
4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	7.590	7.590
5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
<b>III. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	<b>0009</b>	1.167.720	1.192.592
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	767.280	772.623
2. Постројења и опрема	0011	319.013	339.101
3. Инвестиционе некретнине	0012		
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	74.802	67.031
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	6.625	6.764
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	7.073
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	
<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	<b>0017</b>		
<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА ( 0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)</b>	<b>0018</b>	1.416	1.416
1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	1.416	1.416
<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0028</b>		
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>0029</b>		
<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>	<b>0030</b>	586.925	575.589
<b>I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)</b>	<b>0031</b>	268.772	257.823
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	144.074	133.210
2. Недовршена производња и готови производи	0033	43.614	41.629
3. Роба	0034	2.906	3.097
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	71.967	72.230
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	6.211	7.657
<b>III. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	<b>0037</b>		
<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)</b>	<b>0038</b>	285.172	248.654
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	270.492	224.368
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	14.680	24.286
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
<b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)</b>	<b>0044</b>	13.970	14.399
1. Остала потраживања	0045	3.144	3.573
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10.703	10.703
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	123	123
<b>V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)</b>	<b>0048</b>	1.172	1.172
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	1.172	1.172
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	15.536	51.543
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	2.303	1.998
<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>	<b>0059</b>	<b>1.767.657</b>	<b>1.781.447</b>
<b>Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА</b>	<b>0060</b>		
<b>ПАСИВА</b>			
A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	1.433.394	1.466.180
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	365.668	365.668
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405	55.928	62.125
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	355.286	355.492
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	689.298	806.827
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	689.298	806.827
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	32.786	123.932
1. Губитак ранијих година	0413		
2. Губитак текуће године	0414	32.786	123.932
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>	<b>0415</b>	<b>16.489</b>	<b>16.493</b>
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9.789	9.789
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.789	9.789
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419		
III. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	6.700	6.704
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	5.284	5.288
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
7. Остале дугорочне обавезе	0427	1.416	1.416
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0429</b>	<b>66.315</b>	<b>66.315</b>
<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	<b>0430</b>		
<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	<b>0431</b>	<b>251.459</b>	<b>232.459</b>
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
III. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	26.344	62.554
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	6.806	13.670
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	19.538	48.884
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	365	582
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	201.498	137.790
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	99.356	69.397

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	84.420	54.463
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17.719	13.925
5. Обавезе по меницама	0447		
6. Остале обавезе из пословања	0448	3	5
<b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)</b>	<b>0449</b>	<b>23.252</b>	<b>19.676</b>
1. Остале краткорочне обавезе	0450	10.760	10.046
2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	12.492	9.630
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
<b>VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО</b>	<b>0453</b>		
<b>VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0454</b>		<b>11.857</b>
<b>Ѓ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) <math>\geq 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) \geq 0</math></b>	<b>0455</b>		
<b>E. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)</b>	<b>0456</b>	<b>1.767.657</b>	<b>1.781.447</b>
<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>0457</b>		

## БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2023. до 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)</b>	<b>1001</b>	518.327	488.979
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	190	72
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	190	72
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	0
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	511.285	491.875
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	495.372	473.106
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	15.913	18.769
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008	4.867	15.426
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	1.985	
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		18.418
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		24
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0
<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	<b>1013</b>	540.982	543.267
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	190	39
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	274.071	273.972
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	112.908	103.805
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	85.922	78.418
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.810	12.395
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	14.176	12.992
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	29.791	30.894
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	3.435	3.211
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	59.529	70.142
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	61.058	61.204
<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0</b>	<b>1025</b>		0
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0</b>	<b>1026</b>	22.655	54.288
<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)</b>	<b>1027</b>	36	0
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	36	0
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0
<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	<b>1032</b>	1.268	1.192
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.005	718
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	36	17
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	227	457
<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0</b>	<b>1037</b>	0	0
<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0</b>	<b>1038</b>	1.232	1.192
<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1039</b>		0
<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1040</b>		1.884
<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>1041</b>	2.145	1.426
<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1042</b>	11.044	6.641
<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	<b>1043</b>	520.508	490.405
<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	<b>1044</b>	553.294	552.984
<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0</b>	<b>1045</b>		0
<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0</b>	<b>1046</b>	32.786	62.579
<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	<b>1047</b>		0
<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	<b>1048</b>		0
<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0</b>	<b>1049</b>		0
<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0</b>	<b>1050</b>	32.786	62.579
<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			0
<b>И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	<b>1051</b>		0

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0
<b>T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА</b>	1054		0
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0</b>	1055		0
<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0</b>	1056	32.786	62.579
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1061		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	0	0
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	32.786	62.579
<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>			
<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
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		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)-(2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020	0	
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) ≥ 0	2023		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) ≥ 0	2024	0	
<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0	2025		
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026	32.786	62.579
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 &gt; 0</b>			
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од 01.01.2023. до 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	542.949	453.241
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	517.046	437.459
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	22.656	13.256
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.247	2.526
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	542.127	529.360
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	323.258	321.614
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	30.249	16.513
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	112.028	102.765
4. Плаћене камате у земљи	3010	141	1.169
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	76.451	87.299
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3015</b>	822	
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3016</b>		76.119
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>	0	96.000
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		96.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>	7.470	174.114
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.470	2.114
3. Остали финансијски пласмани	3026		172.000
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3027</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3028</b>	7.470	78.114
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	<b>3029</b>	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	<b>3037</b>	29.356	29.863
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	29.327	29.400
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	29	463
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>3046</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>3047</b>	29.356	29.863
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)</b>	<b>3048</b>	542.949	549.241
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)</b>	<b>3049</b>	578.953	733.337
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0</b>	<b>3050</b>		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0</b>	<b>3051</b>	36.004	184.096
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	51.543	204.790
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3053</b>		1
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>	3	
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>	<b>3055</b>	15.536	20.695

од

01.01.2023.

до

30.06.2023.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																			
	АОП	Основни капитал ( група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уписан а нулаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Ревалоризационе резерве и нераспоредени добитак и губитак (група 33)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) ( кол. 2+3+4+5+6+7-8+9)≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) ( кол. 2+3+4+5+6+7-8+9)<0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Стање на дан 01.01. _____ године	4001	344.361	4010	21.307	4019		4028	69.948	4037	377.781	4046	933.186	4055	156.456	4064		4073	1.590.127	4082	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	344.361	4012	21.307	4021		4030	69.948	4039	377.781	4048	933.186	4057	156.456	4066		4075	1.590.127	4084	
Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	-7.823	4040	-22.289	4049	-126.359	4058	-32.524	4067		4076		4085	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	344.361	4014	21.307	4023		4032	62.125	4041	355.492	4050	806.827	4059	123.932	4068		4077	1.466.180	4086	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	344.361	4016	21.307	4025		4034	62.125	4043	355.492	4052	806.827	4061	123.932	4070		4079	1.466.180	4088	
Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	-6.197	4044	-206	4053	-117.529	4062	-91.146	4071		4080		4089	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	344.361	4018	21.307	4027		4036	55.928	4045	355.286	4054	689.298	4063	32.786	4072		4081	1.433.394	4090	



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA  
JANUAR - JUN 2023. GODINE**

Vrnjačka Banja, septembar 2023. godine

## 1. Podaci o privrednom društvu

### 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 30400/2005; BD 18900/2005; BD 232439/2006; BD 96060/2012; BD 56479/2016; BD 119700/2019; BD 170527/2019; BD 116506/2022. Privredno društvo posluje sa skraćenim nazivom „VODA VRNJCI“ a.d. Vrnjačka Banja, matičnim brojem 07177445 i Poreskim identifikacionim brojem 101077432.

### 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.

### Vlasništvo i struktura kapitala

Privredno društvo obavlja upisane aktivnosti kapitalom svojih akcionara. Vlasnik Privrednog društva je Ekstra pet d.o.o. Beograd sa učešćem od 100% u osnovnom kapitalu.

### Organi upravljanja

Organi upravljanja u Društvu su:

- Skupština,
- Nadzorni odbor,
- Izvršni odbor.

## 2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi skraćeni finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021) 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.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Priloženi skraćeni finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa MRS 34 "Periodično finansijsko izveštavanje". MRS 34 ne zahteva sva potrebna obelodanjivanja koja su propisana međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Rukovodstvo Društva veruje da su obelodanjivanja u ovim periodičnim finansijskim izveštajima dovoljna da obezbede adekvatno obelodanjivanje ukoliko se posmatraju uporedo sa godišnjim finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

Međunarodni odbor za računovodstvene standarde (IASB) je u maju 2020. godine objavio izmenu IFRS 16 pod nazivom Ustupci u zakupima u vezi sa COVID-19 sa ciljem značajnog pojednostavljivanja računovodstvenog evidentiranja izmenjenih zakupa. Izmene su odmah stupile na snagu i dozvoljena je njihova retroaktivna primena.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo Pravilnik o računovodstvenim politikama koji je odobren od strane Nadzornog odbora sa primenom od 01.01.2021.godine, odnosno pri sastavljanju

finansijskih izveštaja primenjene su iste računovodstvene politike koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Rezultat za period od šest meseci koji se završio dana 30. juna 2023. godine nije nužno pokazatelj rezultata koji se očekuje za celu godinu.

### 3. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja Društva u skladu sa MRS 21 Efekti promena deviznih kurseva je dinar.

Iznosi u priloženim skraćenim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	
		30.06.2023.	30.06.2022.
EUR	1	117,2301	117,4055
USD	1	107,8176	112,2638
CHF	1	120,0021	117,6290

### 4. Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

#### Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti za procenu očekivanih kreditnih gubitaka zahteva određen stepen procene i prosuđivanja. Zasnovan je na očekivanom kreditnom gubitku grupisanom na osnovu dana kašnjenja i daje pretpostavke za alociranje ukupne očekivane stope kreditnog gubitka za svaku grupu. Ove pretpostavke uključuju nedavno prodajno iskustvo, istorijske stope naplate, uticaj pandemije Korona virusa (COVID-19) i dostupne informacije o budućnosti. Ispravka vrednosti za očekivane kreditne gubitke, kako je obelodanjeno u napomeni 9, izračunava se na osnovu informacija dostupnih u vreme pripreme. Stvarni kreditni gubici u narednim godinama mogu biti veći ili manji.

## Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Aktuarske procene se rade na dan 31.12.

## Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

## Prihodi od ugovora sa kupcima

Prilikom priznavanja prihoda u vezi sa prodajom dobara kupcima, ključnom obavezom izvršenja Društvo smatra momenat isporuke dobara kupcu, jer se smatra da je to trenutak kad kupac stiže kontrolu nad obećanim dobrima i to je prednost nesmetanog pristupa.

## Termin zakupa

Period zakupa je značajna komponenta u merenju imovine i obaveza iz prava korišćenja. Procena se primenjuje prilikom određivanja da li postoji razumna izvesnost da će biti iskorišćena opcija za produženje zakupa ili kupovinu osnovnog sredstva, ili se neće iskoristiti opcija za raskid ugovora kad se utvrđuje period koji će biti uključen u period zakupa. Prilikom određivanja roka zakupa sve činjenice i okolnosti koje stvaraju ekonomski podsticaj za korišćenje opcije produženja ili neiskorišćenja opcije za raskid ugovora, uzimaju se u obzir na datum početka zakupa. Faktori koji se razmatraju mogu uključivati: važnost imovine za poslovanje kompanije; poređenje rokova i uslova sa preovlađujućim tržišnim stopama; izricanje značajnih kazni; postojanje značajnih poboljšanja zakupa; troškovi i poremećaji u zameni sredstava. Društvo ponovo procenjuje da li je razumno i izvesno da će iskoristiti opciju produženja ili da neće iskoristiti opciju raskida, ako postoji značajan događaj ili značajna promena okolnosti.

## Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

## 5. Nematerijalna imovina

u hiljadama dinara

	Softver i ost.prava	Ostala nemater. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi i avansi	Ukupno
1	3	4	5	6
<b>Nabavna vrednost:</b>				
Stanje na početku godine	3.541	11.367	18.264	33.172
Povećanja:				
Nove nabavke				
Smanjenja:				
Rashod, prodaja i drugo				
Stanje na kraju perioda	3.541	11.367	18.264	33.172
<b>Kumulirana ispravka vrednosti:</b>				
Stanje na početku godine	3.084	7.564	10.674	21.322

Povećanja:				
Amortizacija	43	211		254
Procena				
Smanjenja:				
Kumulirana ispravka u otuđenju				
Stanje na kraju perioda	3.127	7.775	10.674	21.576
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>				
30.06.2023. godine	414	3.592	7.590	11.596
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>				
31.12.2022. godine	457	3.803	7.590	11.850

U periodu januar-jun 2023.godine nije bilo novih ulaganja u okviru ove bilansne pozicije.

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građ. objekti	Postroj. i oprema	NPO uzetih u lizing sa pravom korišćenja preko 1 god.	Ostale NPO	NPO u pripremi	Ulaganja na tuđim NPO	Avansi za NPO	Ukupno
1	2	3	4		5	6	7		8(2 do 7)
<b>Nabavna vrednost:</b>									
Stanje na početku godine	324.332	750.065	1.001.579	45.666	2.741	71.591	5.100	7.073	2.208.147
Povećanja:			63			14.518			14.581
Nove nabavke,ativiranja,preknj.			63			14.518			14.581
Procena i revalorizacija									
Smanjenja:			6.586					7.073	13.659
Prodaja, preknjiž.aktiv.rashod			6.586					7.073	13.659
Stanje na kraju perioda	324.332	750.065	995.056	45.666	2.741	86.109	5.100	0	2.209.069
<b>Kumulirana ispravka vrednosti:</b>									
Stanje na početku godine	0	301.774	662.478	27.043	0	23.183	1.077	0	1.015.555
Povećanja:		5.343	17.219	6.747	0	0	139		29.448
Amortizacija		5.343	17.219	6.747			138		29.448
Procena									
Smanjenja:	0	0	3.654						3.654
Rashod, prodaja, isknjižavanje			3.654						3.654
Stanje na kraju perioda	0	307.117	676.043	33.790	0	23.183	1.216		1.041.349
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>									
30.06.2023. godine	324.332	442.948	319.013	11.876	2.741	62.926	3.884		1.167.720
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>									
31.12.2022. godine	324.332	448.291	339.101	18.623	2.741	48.408	4.023	7.073	1.192.592

U periodu januar-jun 2023.godine u okviru investicija u toku je uloženo u set alata za boce od 0,25 litara i 0,33 litara. Investicija je aktivirana u drugoj polovini godine. Takođe je investirano u dva uređaja i to uređaj za ispitivanje nivoa podzemnih voda kao i za dugoročni monitoring nivoa podzemnih voda.

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

Vrsta plasmana	Stanje na dan 30.06.2023.godine	Stanje na dan 31.12.2022.godine
Ostali dug. plasmani – udr.nov.sred.	1.416	1.416

## 8. Zalihe

Vrsta zalihe	u hiljadama dinara	
	Stanje na dan 30.06.2023.godine	Stanje na dan 31.12.2022.godine
Zalihe materijala	144.074	133.210
Gotovi proizvodi	43.614	41.629
Zalihe robe	2.906	3.097
Dati avansi- u zemlji i inostranstvu	78.178	79.887
<b>Ukupno:</b>	<b>268.772</b>	<b>257.823</b>

Dati avansi se svojim najvećim delom odnose na avanse date za nabavku PET granulata i repromaterijala za proizvodnju.

## 9. Potraživanja, plasmani i gotovina

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje na dan 30.06.2023.godine	Stanje na dan 31.12.2022.godine
Kupci u zemlji - matična i zav. pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	278.075	231.951
Kupci u inostranstvu	33.587	43.193
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(7.583)	(7.583)
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu	(18.907)	(18.907)
Ostala kratkoročna potr. (potr.od zaposl.potr.za štete,za više pl.porez na dobit i dr.poreze i dop.)	13.970	14.399
Kratkoročni finansijski plasmani	1.172	1.172
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	15.536	51.543
Kratkoročna AVR	2.303	1.998

Obezvređenja potraživanja po osnovu prodaje kupcima se radi na kraju poslovne godine uz korišćenje „matrice rezervisanja“ za utvrđivanje očekivanog kreditnog gubitka. Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup MSFI 9 a potraživanja od kupaca su grupisana u homogene segmente na osnovu zajedničkih karakteristika kreditnog rizika.

Procena očekivanog kreditnog gubitka zasnovana je na analizi plaćanja faktura u periodu od dve godine koje prethode danu obračuna a zasniva se na računovodstvenoj evidenciji Društva. Analiza prati naplatu svake pojedinačne fakture i prema periodima dospelosti i na osnovu broja dana kašnjenja formira se stopa neizvršenja obaveza za svaki period kašnjenja i svaki segment kupaca pa se zbog svih navedenih razloga radi po isteku poslovne godine a ne periodično.

Ostala kratkoročna potraživanja se najvećim delom odnose na potraživanja za više plaćen porez na dobit.

## Kapital

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje na dan 30.06.2023.godine	Stanje na dan 31.12.2022.godine
Osnovni kapital (akcije)	344.361	344.361
Osnovni kapital-ostali kapital	21.307	21.307
Rezerve	55.928	62.125
Pozitivne rev. rezerve i nereal.dobici po osnovu fin.dred.	355.286	354.245

Neraspoređeni dobitak	689.298	806.827
Gubitak tekuće godine	32.786	123.932
<b>Ukupno:</b>	<b>1.433.394</b>	<b>1.466.180</b>

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.

#### 10. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje na dan 30.06.2023.godine	Stanje na dan 31.12.2022.godine
Rezerv. za nakanade zaposl.-otpremnine	9.789	9.789
Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	5.284	5.288
Ostale dugoročne obaveze	1.416	1.416
<b>Ukupno:</b>	<b>16.489</b>	<b>16.493</b>

#### 11. Odložene poreske obaveze

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje na dan 30.06.2023.godine	Stanje na dan 31.12.2022.godine
Odložene poreske obaveze	66.315	66.315

#### 12. Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje na dan 30.06.2023.godine	Stanje na dan 31.12.2022.godine
Kratkoročne finansijske obaveze	26.344	62.554
Primljeni avansi depoziti i kaucije	365	582
Obaveze iz poslv.dobavljači-matična i zavisna prav.lica u zemlji	99.356	69.397
Obaveze iz posl.-Dobavljači u zemlji	84.420	54.463
Obaveze iz posl.-Dobavljači u inostranstvu	17.719	13.925
Ostale obaveze iz poslovanja	3	5
Ostale kratkoročne obaveze-Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, obaveze prema članovima Nadz.odb, obaveze za otpremnine, ugovori o delu i ostale obaveze	10.760	10.046
Obaveze po osnovu PDV i ost.javnih prih.	12.492	9.630
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	0	11.857
<b>Ukupno:</b>	<b>251.459</b>	<b>232.459</b>

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, a koristi, u zakupu, prostor u vlasništvu Matičnog društva.

Promet sa matičnim i povezanim licima je prikazan u posebnoj delu Napomena pod tačkom 21.

**PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA U PERIODU 01.01. do 30.06.2023. GODINE**

**13. Poslovni prihodi**

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2023.	01.01.- 30.06.2022.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	190	72
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	495.372	473.106
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	15.913	18.769
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	4.867	15.426
Povećanje/smanjenje vrednosti zaliha	1.985	(18.418)
Ostali poslovni prihodi	0	24
<b>Ukupno:</b>	<b>518.327</b>	<b>488.979</b>

Poslovne prihode, najvećim delom, čine prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu. U prvom polugodištu 2023.godine prihodi od prodaje proizvoda su veći za 4,71% u odnosu na 2022.godinu i rezultat su povećanja prodajnih cena artikala. Prihodi od prodaje proizvoda na ino tržištu su niži u odnosu na posmatrani period 2022.godine za 15,22%.

**14. Poslovni rashodi**

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2023.	01.01.- 30.06.2022.
Nabavna vrednost prodate robe	190	39
Troškovi materijala	221.371	221.579
Troškovi goriva i energije	52.700	52.393
Troš.zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	112.908	103.805
Troškovi amortizacije	29.791	30.894
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine	3.435	3.211
Troškovi proizvodnih usluga	59.529	70.142
Nematerijalni troškovi	61.058	61.204
<b>Ukupno:</b>	<b>540.982</b>	<b>543.267</b>

Nematerijalni troškovi, čak 39.444 hiljade dinara, se odnose na naknadu za korišćenje voda a 10.326 hiljade dinara se odnosi na naknadu za upravljanje otpadom. Na smanjenje nematerijalnih troškova uticalo je najvećim delom, smanjenje troškova reklama-degustacija.

**15. Finansijski prihodi**

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2023.	01.01.- 30.06.2022.
Prihodi od kamata (od trećih lica )		0
Pozitivne kursne razlike	36	0
<b>Ukupno:</b>	<b>36</b>	<b>0</b>



## 16. Finansijski rashodi

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2023.	01.01.- 30.06.2022.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.005	718
Negativne kursne razlike	36	17
Ostali finansijski rashodi	227	457
<b>Ukupno:</b>	<b>1.268</b>	<b>1.192</b>

## 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2023.	01.01.- 30.06.2022.
Prih. od usklađ.vrednosti ostale imovine koja se isk.po fer vredn. kroz B.U. –prih od.usklađ. potraž. i kratkoročnih plasmana	0	0

## 18. Ostali prihodi

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2023.	01.01.- 30.06.2022.
Ostali prihodi-dobici od prodaje nekretnina, materijala, ambalaže	1.080	932
Prihodi po osnovu nakn.primljenih rabata	793	494
Ostali nepomenuti prihodi-naplaćene štete	231	
Ostali nepomenuti prihodi	41	
<b>Ukupno:</b>	<b>2.145</b>	<b>1.426</b>

## 19. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2023.	01.01.- 30.06.2022.
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine kroz B.U –obezvređivanje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasm.	0	1.884

## 20. Ostali rashodi

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2023.	01.01.- 30.06.2022.
Gubici po osnovu rash.i prodaje	2.780	0
Ostali nepomenuti rashodi	33	77
Ostali nepomenuti rashodi-nov.kazne	2.484	
Ostali nepomenuti rash.-kazne, PDV na prekomerni lom.	116	135
Ostali nepomeuti rashodi-donacija i sponz.	4.849	2.701
Rashodi iz ranijih godina	782	3.728
<b>Ukupno:</b>	<b>11.044</b>	<b>6.641</b>

U okviru kategorije ostali rashodi-novčane kazne je iskazana kazna po sudskoj presudi na teret Društva. Spor je bio karakterisan kao spor male vrednosti. Troškovi sponzorstava se najvećim delom odnose na Ugovorena davanja različitim sportskim institucijama.

## 21. Transakcije sa povezanim pravnim licima

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim matičnim pravnim licem.

Stanje potraživanja i obaveza proisteklih iz transakcija sa matičnim pravnim licem iskazanih na dan 30.06.2023. i 31.12.2022. godine dato je u narednoj tabeli:

### Ekstra pet d.o.o. Beograd – Matično društvo

Stanja nekretnina uzetih u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana na dan 30.06.2023. i 31.12.2022.godine data su u narednoj tabeli:

Lizing-MSFI 16	30.06.2023.	31.12.2022.
Posl.prostor uzet u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	10.185	15.254
<b>Ukupno:</b>	<b>10.185</b>	<b>15.254</b>

Stanja potraživanja proisteklih iz transakcija sa matičnim i povezanim pravnim licem iskazana na dan 30.06.2023. i 31.12.2022.godine data su u narednoj tabeli:

Potraživanja:	30.06.2023.	31.12.2022.
<b>Potraživanja od kupaca:</b>		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	0	0
<b>Ukupna potraživanja:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Stanja obaveza proisteklih iz transakcija sa matičnim pravnim licem iskazanih na dan 30.06.2023. i 31.12.2022.godine data su u narednoj tabeli:

Obaveze:	30.06.2023.	31.12.2022.
Ostale dugoročne obaveze- dugoročni zakup	5.284	5.288
Deo dug.obaveze po osnovu lizinga-koji dospeva do god.dana	5.209	10.354
Dobavljač-repromaterijal	99.347	69.397
Unapred obračunate obaveze-troškovi	0	14
<b>Ukupne obaveze</b>	<b>109.840</b>	<b>85.053</b>

Prihodi i rashodi nastali u transakcijama sa matičnim pravnim licem iskazani na dan 30.06.2023. i 30.06.2022.godine dati su u narednoj tabeli:

### Pravno lice

#### Ekstra pet d.o.o Beograd – Matično društvo

u hiljadama dinara

Prihodi:	01.01.-30.06.2023.	01.01.-30.06.2022
Prihodi of naknadno primljenih rabata	0	34
<b>Ukupni prihodi:</b>	<b>0</b>	<b>34</b>

Rashodi:	01.01.-30.06.2023.	01.01.-30.06.2022
Troškovi proizvodnih usluga-zakup, PTT usluge i sl.	107	106
Troškovi materijala	94.147	97.311
Troškovi amortizacije za NPO u zakupu i ostali fin.rashodi	5.260	5.418
Rashodi iz ranijih godina		55
<b>Ukupni rashodi:</b>	<b>99.514</b>	<b>102.890</b>
<b>Neto rashodi</b>	<b>99.514</b>	<b>102.890</b>

## FPM Agromehanika A.D. Boljevac-Povezano društvo

Stanja obaveza proisteklih iz transakcija sa matičnim pravnim licem iskazanih na dan 30.06.2023. i 31.12.2022.godine data su u narednoj tabeli:

Obaveze:	30.06.2023.	31.12.2022.
Dobavljač	9	0
<b>Ukupne obaveze</b>	<b>9</b>	<b>0</b>

Prihodi i rashodi nastali u transakcijama sa povezanim pravnim licem iskazani na dan 30.06.2023. i 30.06.2022.godine dati su u narednoj tabeli:

**Pravno lice** **01.01.- 30.06.2023. 01.01 -30.06.2022.**

### FPM Agromehanika A.D. Boljevac-Povezano društvo

#### Rashodi:

Utrošeni alat i delovi	7	19
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>7</b>	<b>19</b>

Ključno rukovodstvo čine: Izvršni odbor, direktori i pomoćnici direktora

Zarade i naknade plaćene ključnom rukovodstvu prikazane su u tabeli koja sledi:

Zarade i naknade ključnom rukovodećem osoblju	2023.	2022.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	4.261	3.636
Ostala plaćanja-dnevnice i prevoz na rad	139	145
<b>Ukupno:</b>	<b>4.400</b>	<b>3.781</b>

## 22. Potencijalne obaveze

Društvo na dan 30.06.2023. godine nema aktivnih ugovora o jemstvima i o solidarnom pristupanju dugu, niti je dalo garancije za bilo koje pravno ili fizičko lice u zemlji ili inostranstvu.

## 23. Rizici po osnovu sudskih sporova

Protiv Društva je pokrenut manji broj sporova po osnovu kojih se ne očekuje materijalno značajan odliv. Jedan takav spor je okončan i troškovi su iskazani u Napomeni 20.

## 24. Promena računovodstvenih politika i događaji posle dana bilansiranja

U izveštajnom periodu nije bilo izmena u računovodstvenim politikama.

Nije bilo bitnih događaja posle dana bilansa. U obzir su uzeti svi događaji nastali nakon 30.juna 2023. godine a do 21.08.2023.godine kada su ovi periodični finansijski izveštaji odobreni od strane rukovodstva Društva.

U Vrnjačkoj Banji  
01.septembar 2023. godine

