

VODA VRNJCI a.d. Vrnjačka Banja

Kneza Miloša 162

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ

VODA VRNJCI a.d. VRNJAČKA BANJA

ZA 2024.GODINU

Vrnjačka Banja, avgust 2024.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 2024. GODINE

- 2.1. Predstavljanje Društva
- 2.2. Rezultati poslovanja u prvom polugodištu
- 2.3. Opis značajnih događaja u prvih šest meseci 2024.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
- 2.11. Izveštaj o korporativnom upravljanju.....

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2024.GODINU

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA PERIOD JANUAR-JUN 2024.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 Eurobank Direktna Banka 200-2711850101814-78 Banka Poštanska štedionica
Telefon i faks	036 612-500, 036 612-501
E-mail	<u>info@vodavrnjci.rs</u>
Ime i prezime generalnog direktora :	Dragana Mijatović

2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U PERIODU JANUAR-JUN 2024. 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 2024.godine karakterišu stabilniji uslovi poslovanja u odnosu na prethodne godine. Cene repromaterijala su u stagnaciji a od maja 2024.godine cena električne energije je niža. Privredno društvo Voda Vrnjci a.d. Vrnjačka Banja je u prvih šest meseci 2024.godine ostvarilo gubitak od 4.944 hiljada dinara dok je u istom periodu 2023. godine ostvaren neto gubitak od 32.786 hiljada dinara. Ukupni prihodi iznose 469.741 hiljada dinara a ukupni rashodi iznose 474.686 hiljada dinara.

Ukupna prodaja proizvoda (vode i osvežavajućih bezalkoholnih pića) Društva u periodu januar - jun 2024. godine smanjena je za 10,39% u komadima.

Kvantitativni odnos u poslovanju se može videti iz sledećeg pregleda:

Uporedni pregled ukupne prodaje ostvaren u prvom polugodištu 2024. i 2023. godine, u komadima:

januar – jun 2024.godine	januar – jun 2023.godine	index
14.716.813	16.422.333	89.61

2.3. Opis značajnih događaja u prvih šest meseci 2024.godine

U periodu januar – jun 2024.godine Društvo je ostvarilo prihode od prodaje na domaćem tržištu u iznosu od 456.730 hiljada dinara sto je 38.642 hiljade dinara manje u odnosu na isti period 2023.godine. Razlog smanjenja prihoda je prekid saradnje sa poslovnim partneroma „DIS“-Krnjevo u delu uslužnog punjenja robne marke „DOBRO“ kao i istek ugovora o javnim nabavkama sa Upravom za zajedničke poslove - Beograd.

Pad prihoda od prodaje na inotrištu sa 15.913 hiljada dinara u 2023. godini na 6.708 hiljada dinara u 2024.godini nastao je usled privremenog prekida snabdevanja tržišta Bosne i Hercegovine izazvanog administrativnim razlozima.

Društvo u prvom polugodištu 2024.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 gubitkom od 4.944 hiljade dinara u periodu januar-jun 2024. dok je u istom periodu 2023.godine ostvaren gubitak od 32.786 hiljada dinara.

U periodu januar-jun 2024.godine nije bilo značajnijih investicija u opremu.

Dana 27.06.2024. 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 polugodju 2024.godine se odnose na naizvesnost u poslovanju privrede u celini odnosno grane u kojoj Društvo posluje.

Svojim aktivnostima Društvo nastoji da održi kontinuitet poslovanja i sačuva svoj tržišni udeo u prodaji mineralne vode u Srbiji.

2.5. Transakcije sa matičnim odnosno povezanim pravnim licima

U periodu januar-jun 2024. 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 30.06.2024. i 31.12.2023. godine kao i nastalih prihoda i rashoda na dan 30.06.20234. i 30.06.2023. godine, sa Matičnim i povezanim licima dat je u okviru tačke 22. Napomena uz finansijske izveštaje.

2.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

U prvom polugodištu 2024.godine Društvo je privremeno obustavilo radove na polju istraživanja i razvoja jer su svi resursi Društva usmereni ka povećanju profitabilnosti.

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

Polugodišnji finansijski izveštaji za 2024. godinu nisu bili predmet nezavisne eksterne revizije.

2.8. Sticanje sopstvenih akcija

U periodu 01.01-30.06.2024.godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije, kao ni nakon 30.06.2024.godine pa do dana sačinjavanja polugodišnjeg izveštaja za 2024.godinu.

2.9. Potencijalne obaveze

Društvo na dan 30.06.2024. 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 2024. godine a do dana kada je polugodišnji izveštaj odobren, od strane rukovodstva Društva.

2.11. Izveštaj o korporativnom upravljanju

Kodeks korporativnog upravljanja postavlja principe korporativnog upravljanja i nadzora nad upravljanjem u kompaniji Voda Vrnjci a.d, a donet je i usvojen od strane Upravnog odbora Voda Vrnjci a.d. Vrnjačka Banja na sednici koja je održana 28.05.2012.godine.

U izradi Kodeksa Upravni odbor se rukovodio OECD pricipima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, te će imajući u vidu aktuelne trendove i najbolju praksu korporativnog upravljanja, globalne tržišne uslove, kretanja na domaćem tržištu i razvojne ciljeve Društva, odredbe ovog Kodeksa periodično revidirati i po potrebi unapredjivati. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog

akta i Statuta Društva Voda Vrnjci. Kodeksom su uspostavljeni principi korporativnog upravljanja koji imaju za cilj unapredjenje ekonomske efikasnosti, rasta i razvoja Društva i unapredjenje poverenja akcionara. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara.

Kodeksom su regulisana izmedju ostalog:

- Prava akcionara
- Naknade i nagrade članovima korporativnih organa Društva
- Komunikacija sa javnošću, obelodanjivanje i transparentnost i
- Unapredjenje korporativnog sistema.

Društvo je donelo Politiku naknada članovima Nadzornog odbora u cilju usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima.

Sve informacije o poslovanju su dostupne u sedištu Društva Voda Vrnjci a.d. u ulici Kneza Miloša 162 u Vrnjačkoj Banji. Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja a organi Društva su : Skupština, Nadzorni odbor i Izvršni odbor. Centralnu ulogu u upravljanju Društvom ima Izvršni odbor koji je odgovoran za realizaciju postavljenih ciljeva i ostvarivanje rezultata, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše prvenstveno preko Skupštine akcionara. Nadzorni odbor poslove iz svog delokruga obavlja u skladu sa važećim zakonskim propisima. Članove Izvršnog odbora, uključujući i Generalnog direktora, bira i imenuje Nadzorni odbor.

Nadzorni odbor Društva čine:

1. Radovan Gobeljić, Predsednik Nadzornog odbora
2. Milica Bjelić, član
3. Miona Delić, član

Izvršni odbor Društva čine:

1. Dragana Mijatović, Generalni direktor, predsednik
2. Slobodan Milićević, Direktor prodaje, član
3. Milan Bakić, Direktor proizvodnje, član

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, raznolikosti nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija kao i prisutnosti oba pola. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova, da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Ovakav princip poslovanja daje dobre rezultate a Društvo dugi niz godina posluje stabilno.

Skupštinu akcionara, kao najviši organ Društva, čine svi akcionari. Sve akcije Voda Vrnjci a.d su obične akcije koje vlasnicima daju ista prava pri čemu svaka akcija daje pravo na jedan glas. Aktima Društva nisu predviđena ograničenja koja bi se odnosila na broj akcija ili broj glasova na sednici koje može imati jedno lice.

Sednice Skupštine mogu biti redovne i vanredne a odluku o sazivanju donosi Nadzorni odbor Društva. Poziv za sednicu Skupštine objavljuje se na internet stranici Društva www.vodavrnjci.rs i internet stranici regulisanog tržišta www.belex.rs, na internet stranici registra privrednih subjekata i Centranog registra. Poziv za sednicu sadrži informacije o vremenu i mestu održavanja, obaveštenje o načinu na koji su akcionarima dostupni materijali za sednicu, objašnjenja o pravima akcionara i o načinu i rokovima za njihovo ostvarivanje. Uz poziv se takodje objavljuju i formulari za davanje punomoćja i glasanje.

Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i Zakonom dok su delokrug i način rada regulisani odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva blagovremeno dobijaju informacije o poslovanju Društva, a mogu učestvovati u radu i glasati na Skupštini. Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.

Reviziju finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrdjen važećim zakonskim propisima i Medjunrodnim računovodstvenim standardima (MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbedjuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

Dana 27.06.2024.godine održana je redovna sednica Skupštine akcionara Vode Vrnjci.

Primena principa adekvatnog uvažavanja interesa svih postojećih i potencijalnih akcionara, investitora, poverilaca, korisnika usluga, zaposlenih, članova korporativnih organa Društva, obezbedjuje se kroz, internim aktima definisane, postupke rada izmedju svih organa Društva, rukovodilaca u poslovnom sedištu Društva i celinama njegove teritorijalne organizacije, zaposlenih, akcionara i javnosti.




Generalni direktor

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2024. 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 2024. godinu, odgovorna lica za sastavljanje polugodišnjih finansijskih izveštaja „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja:

1. Dragana Mijatović, generalni direktor



[Handwritten signature]

2. Dragica Ljutovac, samostalni računovođa

[Handwritten signature]

U Vrnjačkoj Banji, 29.08.2024. godine

4. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2024.GODINU

4.11. Bilans stanja na dan 30.06.2024.godine

4.12. Bilans uspeha za period 01.01.-30.06.2024.godine

4.13. Izveštaj o promenama na kapitalu od 01.01.-30.06.2024.godine

4.14. Izveštaj o tokovima gotovine od 01.01.-30.06.2024.godine

4.15. Izveštaj o ostalom rezultatu od 01.01.-30.06.2024.godine

4.16. Napomene uz polugodišnje izveštaje

Период извештавања:

од

01.01.2024.

до

30.06.2024.

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **Вода Врњци а.д.**

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: **Dragana Mijatović**

(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.

*Полуљуба се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја




(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06.2024.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.164.090	1.185.445
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	11.417	11.561
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	3.827	3.971
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		
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.151.257	1.172.468
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	748.801	753.510
2. Постројења и опрема	0011	314.564	324.949
3. Инвестиционе некретнине	0012		
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	81.544	87.522
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	6.348	6.487
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	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
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	566.709	528.058
I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	180.319	176.793
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	136.001	120.765
2. Недовршена производња и готови производи	0033	37.398	47.490
3. Роба	0034	1.006	1.006
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.295	1.069
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.619	6.463
II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	310.450	261.640
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	308.671	247.340
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	1.779	14.300
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		
IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	8.909	9.516
1. Остала потраживања	0045	8.617	9.224
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	169	169
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	123	123
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	56.170	48.171
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	56.170	48.171
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8.795	29.662
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	2.066	2.276
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	1.730.799	1.713.503
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0060		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	1.472.129	1.477.073
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	365.668	365.668
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405	56.467	55.928
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	333.849	334.100
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	721.089	721.377
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	721.089	710.600
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		10.777
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	4.944	
1. Губитак ранијих година	0413		
2. Губитак текуће године	0414	4.944	
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	34.538	35.363
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9.877	10.678
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.877	10.678
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	24.661	24.685
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	23.245	23.269
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		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	62.830	62.830
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	161.302	138.237
I. КРАТКОРЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	6.172	12.153
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	6.172	12.153
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
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	602	734
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	134.518	98.717

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	30.460	37.550
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	85.046	52.232
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	19.009	8.927
5. Обавезе по меницама	0447		
6. Остале обавезе из пословања	0448	3	8
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	20.010	16.780
1. Остале краткорочне обавезе	0450	10.465	9.746
2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	9.545	7.034
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		9.853
Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455		
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	1.730.799	1.717.503
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2024. до 30.06.2024.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
		3	4
1	2		
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	459.415	518.327
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		190
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	0	190
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	0
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	463.438	511.285
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	456.730	495.372
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	6.708	15.913
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008	6.070	4.867
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	1.985
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	10.093	
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	470.730	540.982
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	190
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	222.886	274.071
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	105.610	112.908
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	80.694	85.922
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.199	12.810
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	12.717	14.176
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21.484	29.791
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2.892	3.435
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	56.491	69.529
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	61.367	61.058
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025		
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026	11.315	22.655
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	49	36
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	49	36
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1.157	1.268
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4	1.005
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	52	36
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1.101	227
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		0
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0	1038	1.108	1.232
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10.277	2.145
K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.798	11.044
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	469.741	520.508
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	474.685	553.294
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045		
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	4.944	32.786
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049		
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050	4.944	32.786
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055		
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056	4.944	32.786
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 **01.01.2024.** до **30.06.2024.**

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 1055)	2001		
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	4.945	32.786
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		
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		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
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		
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		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0	2025		
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026	4.945	32.786
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 > 0			
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2024. до 30.06.2024.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	476.114	542.949
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	454.443	517.046
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	18.801	22.656
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.870	3.247
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	503.336	542.127
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	304.125	323.258
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	26.292	30.249
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	104.972	112.028
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.101	141
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	66.846	76.451
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015		822
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	27.222	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	14.385	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	14.385	
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	8.000	7.470
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		7.470
3. Остали финансијски пласмани	3026	8.000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027	6.385	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028		7.470
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	21	29.356
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		29.327
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	21	29
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	21	29.356
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	490.499	542.949
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	511.357	578.953
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051	20.858	36.004
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	29.662	51.543
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	9	3
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	8.785	15.536

ОД 01.01.2024. ДО 30.06.2024.

Ухилбадама динара

ОПИС	Компоненте капитала										
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	Остали основни капитал (рп 309)	Упсан а неплаћени капитал (група 31)	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	Резерве и нераспоређени добитак и губитак (група 33)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак (група 35)	Учешће без права контроле	Укупно (одрговара позицији АОП 0401) кол. 2+3+4+5+6+7-8+9)≥0	Губитак изнад висине капитала (одрговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) <0	
Станье на дан 01.01. _____ године	4001 344.361 4010	21.307 4019	0 4028	62.125 4037	355.492 4046	806.827 4055	123.932 4064	0 4073	1.466.180 4082		
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	4020	4029	4038	4047	4056	4065	4074	4083		
Кориговано почетно станье на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003 344.361 4012	21.307 4021	0 4030	62.125 4039	355.492 4048	806.827 4057	123.932 4066	0 4075	1.466.180 4084		
Нето промене у _____ години	4004 0 4013	0 4022	0 4031	-6.197 4040	-21.392 4049	-85.450 4058	-123.932 4067	0 4076	0 4085		
Станье на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005 344.361 4014	21.307 4023	0 4032	55.928 4041	334.100 4050	721.377 4059	0 4068	0 4077	1.466.180 4086		
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006 0 4015	0 4024	0 4033	0 4042	0 4051	0 4060	0 4069	0 4078	0 4087		
Кориговано почетно станье на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007 344.361 4016	21.307 4025	0 4034	55.928 4043	334.100 4052	721.377 4061	0 4070	0 4079	1.477.073 4088		
Нето промене у _____ години	4008 0 4017	0 4026	0 4035	539 4044	-251 4053	-288 4062	4.944 4071	0 4080	4089		
Станье на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009 344.361 4018	21.307 4027	0 4036	56.467 4045	333.849 4054	721.089 4063	4.944 4072	0 4081	1.482.017 4090		

VODA VRNJCI a.d. Vrnjačka Banja
Kneza Miloša 162

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
JANUAR - JUN 2024. GODINE

Vrnjačka Banja, avgust 2024. 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 113656/2023. 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 2023. godinu.

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 2024. 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:	
		30.06.2024.	30.06.2023.
EUR	1	117,0490	117,2301
USD	1	109,5247	107,8176
CHF	1	121,7105	120,0021

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 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 stiče 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
Nabavna vrednost:				
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
Kumulirana ispravka vrednosti:				
Stanje na početku godine	3.135	7.802	10.674	21.611
Povećanja:	26	118		144
Amortizacija	26	118		144
Procena				
Smanjenja:				

Kumulirana ispravka u otuđenju				
Stanje na kraju perioda	3.161	7.920	10.674	21.755
Neto sadašnja vrednost:				
30.06.2024. godine	380	3.447	7.590	11.417
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2023. godine	406	3.565	7.590	11.561

U periodu januar-jun 2024.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.	NPO u pripremi	Ostale NPO	Ulaganja na tuđim NPO	Avansi za NPO	Ukupno
1	2	3	4		5	6	7		8(2 do 7)
Nabavna vrednost:									
Stanje na početku godine	324.332	739.683	998.539	65.710	75.443	2.741	5.100	0	2.211.548
Povećanja:					470				470
Nove nabavke, ativiranja, preknj.					470				470
Procena i revalorizacija									
Smanjenja:			1.200						1.200
Prodaja, preknjiž. aktiv. rashod			1.200						1.200
Stanje na kraju perioda	324.332	739.683	997.339	65.710	75.913	2.741	5.100	0	2.210.818
Kumulirana ispravka vrednosti:									
Stanje na početku godine		310.505	673.590	30.448	23.183		1.354	0	1.039.080
Povećanja:		4.709	10.044	6.449			138		21.340
Amortizacija		4.709	10.044	6.449			138		21.340
Procena									
Smanjenja:			859						859
Rashod, prodaja, isknjižavanje			859						859
Stanje na kraju perioda		315.214	682.775	36.897	23.183		1.492	0	1.059.561
Neto sadašnja vrednost:									
30.06.2024. godine	324.332	424.469	314.564	28.813	52.730	2.741	3.608	0	1.151.257
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2023. godine	324.332	429.178	324.949	35.262	52.260	2.741	3.746	0	1.172.468

U periodu januar-jun 2024.godine u okviru investicija u toku je uloženo je 470 hiljada dinara i prodato je jedno osnovno sredstvo-putnički automobil.

7. Dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

Vrsta plasmana	Stanje na dan 30.06.2024.godine	Stanje na dan 31.12.2023.godine
Ostali dug. plasmani – udr.nov.sred.	1.416	1.416

8. Zalihe

u hiljadama dinara

Vrsta zalihe	Stanje na dan 30.06.2024.godine	Stanje na dan 31.12.2023.godine
Zalihe materijala	136.001	120.765
Gotovi proizvodi	37.398	47.490
Zalihe robe	1.006	1.006
Dati avansi- u zemlji i inostranstvu	5.914	7.532
Ukupno:	180.319	176.793

Dati avansi se odnose na avanse date za usluge kao i nabavku rezervnih delova i repromaterijala za proizvodnju.

9. Potraživanja, plasmani i gotovina

u hiljadama dinara

Naziv	Stanje na dan 30.06.2024.godine	Stanje na dan 31.12.2023.godine
Kupci u zemlji - matična i zav. pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	316.975	255.644
Kupci u inostranstvu	20.005	32.526
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(8.304)	(8.304)
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu	(18.226)	(18.226)
Ostala kratkoročna potr. (potr.od zaposl.potr.za štete,za više pl.porez na dobit i dr.poreze i dop.)	8.909	9.516
Kratkoročni finansijski plasmani	56.170	48.171
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8.795	29.662
Kratkoročna AVR	2.066	2.276

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 kamatu.

10. Kapital

u hiljadama dinara

Naziv	Stanje na dan 30.06.2024.godine	Stanje na dan 31.12.2023.godine
Osnovni kapital (akcije)	344.361	344.361
Osnovni kapital-ostali kapital	21.307	21.307
Rezerve	56.467	55.928
Pozitivne rev. rezerve i nereal.dobici po osnovu fin.sred.	333.849	334.100

Neraspoređeni dobitak	721.089	721.377
Gubitak tekuće godine	4.944	0
Ukupno:	1.472.129	1.477.073

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.

11. Dugoročna rezervisanja i obaveze

u hiljadama dinara

Naziv	Stanje na dan 30.06.2024.godine	Stanje na dan 31.12.2023.godine
Rezerv. za nakanade zaposl.-otpremnine	9.877	10.678
Dugoročne obaveze-zakup	23.245	23.269
Ostale dugoročne obaveze	1.416	1.416
Ukupno:	34.538	35.363

12. Odložene poreske obaveze

u hiljadama dinara

Naziv	Stanje na dan 30.06.2024.godine	Stanje na dan 31.12.2023.godine
Odložene poreske obaveze	62.830	62.830

13. Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

Naziv	Stanje na dan 30.06.2024.godine	Stanje na dan 31.12.2023.godine
Kratkoročne finansijske obaveze	6.172	12.153
Primljeni avansi depoziti i kaucije	602	734
Obaveze iz poslv.dobavljači-matična i zavisna prav.lica u zemlji	30.460	37.550
Obaveze iz posl.-Dobavljači u zemlji	85.046	52.232
Obaveze iz posl.-Dobavljači u inostranstvu	19.009	8.927
Ostale obaveze iz poslovanja	3	8
Ostale kratkoročne obaveze-Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, obaveze prema članovima Nadz.odb, obaveze za otpremnine, ugovori o delu i ostale obaveze	10.465	9.746
Obaveze po osnovu PDV i ost.javnih prih.	9.545	7.034
Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	0	9.853
Ukupno:	161.302	138.237

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 posebnom delu Napomena u okviru **Napomene 22.**

PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA U PERIODU 01.01. do 30.06.2024. GODINE

14. Poslovni prihodi

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2024.	01.01.- 30.06.2023.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	190
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	456.730	495.372
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	6.708	15.913
Prihodi od aktiviranje učinaka i robe	6.070	4.867
Povećanje/smanjenje vrednosti zaliha	(10.093)	1.985
Ostali poslovni prihodi	0	0
Ukupno:	459.415	518.327

Poslovne prihode, najvećim delom, čine prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu. U prvom polugodištu 2024.godine prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu su manji za 7,80% u odnosu na uporedni period 2023.godine. Prihodi od prodaje proizvoda na ino tržištu su manji u odnosu na posmatrani period 2023.godine za 57,85%.

15. Poslovni rashodi

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2024.	01.01.- 30.06.2023.
Nabavna vrednost prodate robe	0	190
Troškovi materijala	177.434	221.371
Troškovi goriva i energije	45.452	52.700
Troš.zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	105.610	112.908
Troškovi amortizacije	21.484	29.791
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine	2.892	3.435
Troškovi proizvodnih usluga	56.491	59.529
Nematerijalni troškovi	61.367	61.058
Ukupno:	470.730	540.982

Nematerijalni troškovi, se najvećim delom odnose na: 35.219 hiljade dinara, se odnosi na naknadu za korišćenje voda a 10.456 hiljade dinara se odnosi na naknadu za upravljanje otpadom.

16. Finansijski prihodi

Naziv	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2024.	01.01.- 30.06.2023.
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike	49	36
Ukupno:	49	36

17. Finansijski rashodi

u hiljadama dinara

Naziv	01.01.- 30.06.2024.	01.01.- 30.06.2023.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	4	1.005
Negativne kursne razlike	52	36
Ostali finansijski rashodi	1.101	227
Ukupno:	1.157	1.268

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

u hiljadama dinara

Naziv	01.01.- 30.06.2024.	01.01.- 30.06.2023.
Prih. od usklađ.vrednosti ostale imovine koja se isk.po fer vredn. kroz B.U. –prih od.usklađ. potraž. i kratkoročnih plasmana	0	0

19. Ostali prihodi

u hiljadama dinara

Naziv	01.01.- 30.06.2024.	01.01.- 30.06.2023.
Ostali prihodi-dobici od prodaje nekretnina, materijala, ambalaže	1.168	1.080
Prihodi po osnovu nakn.primljenih rabata	431	793
Ostali nepomenuti prihodi-naplaćene štete	224	231
Ostali nepomenuti prihodi	8.454	41
Ukupno:	10.277	2.145

Ostali nepomenuti prihodi-prihod iz ranije godine se odnosi na smanjenje obaveze Ministarstvu poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede po konačnom Rešenju za 2023.godinu.

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

u hiljadama dinara

Naziv	01.01.- 30.06.2024.	01.01.- 30.06.2023.
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine kroz B.U –obezvređivanje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasm.	0	0

21. Ostali rashodi

u hiljadama dinara

Naziv	01.01.- 30.06.2024.	01.01.- 30.06.2023.
Gubici po osnovu rash.i prodaje	1	2.780
Ostali nepomenuti rashodi	20	33
Ostali nepomenuti rashodi-nov.kazne	45	2.484
Ostali nepomenuti rash.-kazne, PDV na prekomerni lom.	321	116
Ostali nepomeuti rashodi-donacija i sponz.	2.136	4.849
Rashodi iz ranijih godina	275	782
Ukupno:	2.798	11.044

Ostali nepomenuti rashodi -donacije i sponzorstva se najvećim delom odnose na ugovorena davanja različitim sportskim institucijama.

22. 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 30.06.2024. i 31.12.2023. 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 30.06.2024. i 31.12.2023.godine data su u narednoj tabeli:

Lizing-MSFI 16	30.06.2024.	31.12.2023.
Posl.prostor uzet u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	23.883	28.689
Ukupno:	23.883	15.254

Stanja potraživanja proisteklih iz transakcija sa matičnim i povezanim pravnim licem iskazana na dan 30.06.2024. i 31.12.2023.godine data su u narednoj tabeli:

Potraživanja:	30.06.2024.	31.12.2023.
Potraživanja od kupaca:		
Kupci u zemlji-matično pravno lice	0	0
Ostali kratkoročni fin.plasmani	47.000	47.000
Ukupna potraživanja:	47.000	47.000

Stanja obaveza proisteklih iz transakcija sa matičnim pravnim licem iskazanih na dan 30.06.2024. i 31.12.2023.godine data su u narednoj tabeli:

Obaveze:	30.06.2023.	31.12.2023.
Ostale dugoročne obaveze- dugoročni zakup	19.851	19.873
Deo dug.obaveze po osnovu lizinga-koji dospeva do god.dana	4.559	8.977
Dobavljač-repromaterijal	30.453	37.542
Unapred obračunate obaveze-troškovi	0	3
Ukupne obaveze	109.840	66.395

Prihodi i rashodi nastali u transakcijama sa matičnim pravnim licem iskazani na dan 30.06.2024. i 30.06.2023.godine dati su u narednoj tabeli:

Pravno lice

Ekstra pet d.o.o Beograd – Matično društvo

u hiljadama dinara

Rashodi:	01.01.-30.06.2024.	01.01.30.06.2023
Troškovi proizvodnih usluga-zakup, PTT usluge i sl.	7	107
Troškovi materijala	74.827	94.147
Troškovi amortizacije za NPO u zakupu i ostali fin.rashodi	4.806	5.260
Ostali fin.rashodi-kamata za oper.lizing	911	0
Ukupni rashodi:	80.551	99.514
Neto rashodi:	80.551	99.514

FPM Agromehanika A.D. Boljevac-Povezano društvo

Stanja obaveza proisteklih iz transakcija sa povezanim pravnim licem iskazani na dan 30.06.2024. i 31.12.2023.godine data su u narednoj tabeli:

Obaveze:	30.06.2024.	31.12.2023.
Dobavljač	8	9
Ukupne obaveze	8	9

Prihodi i rashodi nastali u transakcijama sa povezanim pravnim licem iskazani na dan 30.06.2024. i 30.06.2023.godine dati su u narednoj tabeli:

Pravno lice	01.01.- 30.06.2024.	01.01 -30.06.2023.
FPM Agromehanika A.D. Boljevac-Povezano društvo		
Rashodi:		
Utrošeni alat i delovi	0	7
Ukupno rashodi	0	7

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	2024.	2023.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	4.304	4.261
Ostala plaćanja-dnevnice i prevoz na rad	138	139
Ukupno:	4.442	4.400

23. Potencijalne obaveze

Društvo na dan 30.06.2024. 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.

24. Rizici po osnovu sudskih sporova

Protiv Društva je pokrenut manji broj sporova po osnovu kojih se ne očekuje materijalno značajan odliv i uticaj na finansijske izveštaje.

25. 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 2024. godine a do 31.07.2024.godine kada su ovi periodični finansijski izveštaji odobreni od strane rukovodstva Društva.

U Vrnjačkoj Banji
29.avgust 2024. godine

Zakonski zastupnik
Dragana Mijatović

