

**HEMIJSKA INDUSTRIJA
HIV AD VRANJE
VRANJE, Omladinskih brigada 11
MB:07225229**

**HEMIJSKA INDUSTRIJA
HIV AD VRANJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ
za 2016. godinu**

Vranje, april 2017.

Godišnji izveštaj za 2016. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS”, br. 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br.14/2012).

Godišnji izveštaj za 2016. godinu nije usvojen, niti je razmatrano njegovo usvajanje, jer još uvek nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.

Termin za održavanje redovne sednice Skupštine je sredina juna 2017. godine.

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala, Društvo će u roku od sedam dana od dana održavanja sednice Skupštine, objaviti odluku o usvajanju Finansijskih izveštaja za 2016. godinu, odluku o usvajanju izveštaja revizora, kao i odluku o raspodeli dobiti.

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

I Finansijski izveštaji za 2016. godinu sa napomenama

II Izveštaj o reviziji za 2016. godinu

III Godišnji Izveštaj o poslovanju Društva u 2016. godini

IV Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja

V Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2016. godinu*

VI Odluka o raspodeli dobiti*

Finansijski izveštaji za 2016.godinu

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМЈСКА ИНДУСТРИЈА НИВ АД ВРАНЈЕ

Седиште: Вранје, Омладинских бригада 11

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 65, обим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	40	191242	174514
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	40	15995	8996
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	40.1	10401	5217
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	40.1	4594	3699
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	40.1	159051	147700
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	40.1	118247	112671
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	40.1	40804	35118
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	40.1	6993	17849

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		177502	161509
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		17566	7581
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1570	295
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		89167	81278
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9450	9734
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		45409	41954
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8526	7886
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6151	6539
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		645	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2107	6242
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		13549	13035
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
56	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	46,23,2	870	881
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	43,2	0	154
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	-41,2	0	154
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	-41,2	787	558
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	-47,2	507	71
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	41,1	2829	1668
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	41,3	1670	749
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	41,1	968	919
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	41,2	2019	885
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	41	9533	9566
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	40,43,4	5729	8375
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	41,5	4401	9547
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	41,5	3214	1312
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
59-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	41	3214	1312
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	41	395	360
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		266	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	41	0	930
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	41	2753	2032
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>у <u>9 лист</u></p> <p>дана <u>26.04.2017</u> године</p> <p style="text-align: right;">Законски заступник <i>[Signature]</i></p>					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за приватна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матерни број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМЛЈСКА ИНДУСТРИЈА НИВ АД ВРАЊЕ

Седиште Врање, Омладинских бригада 11

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5	5816	5102	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5,6,8	5741	6229	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5,6,7	1395	1395	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5,6,7	3477	2508	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5,6,7	1969	2328	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	9	975	1001	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	9	71	71	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	9.19	991	911	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	11	151167	150871	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11	42745	40273	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	11	31840	25630	0
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046	11.12	634	1880	0
12	3. Готови производи	0047	11.12	1499	1779	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	11,13	6158	2066	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11,12	2617	3927	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	04	103416	95585	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	14,17	41345	78874	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	14,18	19065	15741	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	04	2094	9795	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	11270	1508	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	04	0	4	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	3317	3816	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		221582	214051	0
68	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		0	0	0

Група рачуна, данун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	10,11	147801	145018	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10,31	53394	53394	0
300	1. Акциони капитал	0403	10,31	51775	51775	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Услови	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	10,31	1619	1619	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	10,31	10433	10441	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		60934	61171	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		51171	59139	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	04	2753	2032	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	10,31	4597	5194	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	34	2227	1582	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	(4,34,1)	2227	1582	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	34,1	2170	3612	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	34,1	2370	3612	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30	190	33	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	35,17	50990	67883	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	1937	2797	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	36,17	1937	2797	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	36,37	9,11	094	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	62885	55798	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456	38.1.38.1	48391	43701	0
436	6. Додављачи у иностранству	0457	38.1.38.1	10521	25937	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	2935	2996	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39	164	1086	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	39	57	57	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	39	0	675	0
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		221581	214153	0
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		0	0	0

у Београд

дана 26.04 2017 године



Законички заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМИЈСКА INDUSTRIJA НИВ АД ВРАНЈЕ

Седиште Вранје, Омладинских Бригада 11

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	ц	2753	2012
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме:				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања:				
331	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала:				
332	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добити или губици по основу удела у осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштава:				
333	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања:				
334	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) ноечаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	41	2753	2032
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан њефинансионом власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 26.04.2014 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

Седиште Врање, Оиладинских бригада 11

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	229245	201506
1. Продаја и примљени аванси	3002	206270	175494
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	313	559
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	22853	25453
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	213005	199452
2. Зарпде, накнаде зарпде и остали лични расходи	3007	166529	152155
3. Плаћене камате	3008	49566	39138
4. Порез на добитак	3009	2839	937
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	545	665
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7525	6556
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	11240	3054
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36	194
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	36	40
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		154
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	36	194

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3055	4284
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1341	986
4. Остале обавезе (одливи)	3035	810	1301
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3055	4284
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	229291	221790
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	220958	202741
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	9335	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1541
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2508	4197
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	597	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	968	919
1. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11271	2508

у 5/11/17
 дана 26.04 2017 године



Директор заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матини број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив **HEMIJSKA INDUSTRIJA NIV AD VRANJE**

Седиште **Врање, Омладинских бригада 11**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а испуњени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	53394	4020		4038	30483
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	53394	4024		4042	30483
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	53394	4028		4046	30483
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	53394	4032		4050	30483

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	53394	4036		4054	30483

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	61171
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	61171
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	61171
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	61171

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2753
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	61934

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	9	10	11	11	11	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145			
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148			
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113	4131	4149			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	4132	4150			
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151			
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152			
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117	4135	4153			
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	4136	4154			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) корисовани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121	4139	4157			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	4140	4158			

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добитци или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добитци или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитах изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	145048	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	145048	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	145048	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	145048	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337			
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
в	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4233		2753	4251
г	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		147892	4252
у <u>Београд</u> дана <u>26.04</u> 20 <u>17</u> године					



Законски заступник
[Signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, радруке и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**
Privredno društvo HIV AD VRANJE

Privredno društvo HIV AD

Napomene uz finansijske izveštaje

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: HIV AD VRANJE
Skraceni naziv društva: HIV AD VRANJE
Sedište društva: VRANJE
Veličina društva: malo pravno lice
Oblik organizovanja: akcionarsko drustvo
Matični broj: 07225229
Šifra delatnosti: 2229
PIB: 100548059

1.2. Istorijat društva

Hemijska industrija "HIV" AD Vranje je akcionarsko drustvo, osnovano 23. oktobra 1957. godine. Sedište društva je u Vranju u ul. Omladinskih brigada br. 11.

Preduzece je upisano u sudski registar preduzeca kod Trgovinskog suda u Leskovcu pod matičnim brojem 07225229.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost je 2229-proizvodnja ostalih proizvoda od plastike.
-Proizvodnja kalupa
-Proizvodnja razne tehnicke robe

Preduzece je privatizovano 15.04.2004. g. A vecinski vlasnik AD HIV-a sa 66,67% ucesca u kapitalu je italijanska firma KENDA FARBEN S.P.A. iz Garlaska, poznati proizvođač repromaterijala za obucarsku industriju a 33,33% su vlasnici mali akcionari.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:
- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD HIV je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 58 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VII-2)	8
- visoka stručna sprema (VII-1)	5
- viša stručna sprema (VI)	9
- visokokvalifikovani radnici (V)	12
- srednja stručna sprema (IV)	11
- kvalifikovani radnici (III)	
- polukvalifikovani radnici (II)	
- niža stručna sprema (I)	
- nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	13
	58

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Priklom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: 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. Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2014. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Zbog korigovanja finansijskih izveštaja za prethodnu godinu, dati su korigovani podaci za prethodnu godinu.

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2014. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu primene MSFI za MSP kao što sledi:

	Napomena	Kapital
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2013.		
Korekcije		134098
Po osnovu procene zemljišta ispod objekata		6320
Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2014.		140418

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će A.D. HIV VRANJE nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama A.D. HIV VRANJE. U narednim godinama društvo ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorno je sledeće lica:

- Rade Novkovic, direktor privrednog društva.

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.6. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge, zakup poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

2.7. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

2.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

2.10. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

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

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

2.11. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjene vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

2.12. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

2.13. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavljaju vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

2.14. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

2.15. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

2.16. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

2.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,

- rukovodstvo Društva,

- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3. Uporedni podaci

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2013. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu primene novog Zakona o porezu na imovinu.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

5. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1	Zemljište	13095	13095
2	Građevinski objekti	24717	25587
3	Postrojenja i oprema	19629	23588
4	Investicione nekretnine		
5	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	57441	62270

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

6. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
- Građevinski objekti	2-3%
- Postrojenja i oprema	5-12,5%
- Nameštaj	12-15%
- Kompjuteri	20%
- Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	100%

7. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište	13095	22,79
2	Građevinski objekti	24717	43,03
3	Postrojenja i oprema	19629	34,18
4	Investicione nekretnine		
5	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	57441	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 1.311,31 hiljade dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 870 hiljada dinara, a opreme 5270,65 hiljada dinara, što čini ukupno 6.140,65 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2012., 2013., 2014., 2015. i 2016. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 21.514,28 hiljada tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

8. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmata	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	13095	34806	115951						163852
2	Povećanje			1311			1311			2622
2.1	Nove nabavke			1311			1311			2622
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

2.7									
3	Smanjenje			58			1311		1369
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			58					58
3.2	Manjkovi								
3.3	Aktiviranje						1311		1311
	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	13095	34806	117204					165105
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje		9219	92363					101582
2	Povećanje		870	5271					6141
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		870	5271					6141
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje			58					58
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke			58					58
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)		10089	97576					107665
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	13095	24717	19628					57440

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 975 hiljada dinara

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	71
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	904
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	975

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Aik banka	71	100
Ukupno na dan 31.12.2016.	71	100

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

10. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

R.b	Dužnik	(u hiljadama dinara)	
		Iznos	
1.	Potrazivanja za prodati društveni stan		904
2.			
3.			
	UKUPNO:		904

11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanjali neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	31840	25630
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	634	1880
Gotovi proizvodi	1496	1770
Roba	6158	7066
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2617	3927
UKUPNO ZALIHE	42745	40273

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 68,54 hiljada dinara, a višak 41.56 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 634 hiljada dinara. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 1.770,29 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 29.01. 2016 godine.

12. OBRAČUN PROIZVODNJE

Privredno društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioci troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2016. GODINE
 U dinarima

K-TO	NAZIV TROSKA	UKUPNI TROSKOVI	PROIZVODNJA	UPRAVA
511	Materijal za izradu-direktni	84.638.748,80	84.638.748,80	
512	Ostali materijal	1.528.422,68	1.170.618,93	357.803,75
513	Gorivo i energija	8.450.359,95	6.472.130,69	1.978.229,26
520	Zarade bruto	31.487.494,36	24.116.271,93	7.371.222,43
521	Troškovi doprinosa poslod.	5.624.728,35	4.307.979,44	1.316.748,91
523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima		0,00	0,00
524	Troškovi naknade		0,00	0,00
525	Troškovi nak. Fizickim licima poosnovu ostalih ugovara	1.592.136,56	1.219.417,39	372.719,17
526	Troškovi naknade članova upravnog i nadzornog odbora		0,00	0,00
529	Ostala licna primanja	6.696.089,54	5.128.534,98	1.567.554,56
530	Usuge na izradi učinaka	1.292.395,92	989.846,04	302.549,88
531	Transportne usluge	1.642.496,59	1.257.988,14	384.508,45
532	Usluge održavanja	3.957.864,59	3.031.328,49	926.536,10
533	Troškovi zakupnina	352.495,23	269.976,10	82.519,13
534	Sajmovi		0,00	0,00

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

535	Reklama i propaganda	3.795,00	2.906,59	888,41
536	Troškovi istraživanja		0,00	0,00
539	Ostale usluge	1.276.971,53	978.032,49	298.939,04
540	Amortizacija	6.140.656,33	4.703.128,68	1.437.527,65
550	Naknade	691.389,20	529.534,99	161.854,21
551	Troškovi reprezentacije	1.364.542,23	1.045.102,89	319.439,34
552	Troškovi premije osiduranja	1.504.317,07	1.152.156,44	352.160,63
553	Troškovi platnog prometa	776.859,48	594.996,68	181.862,80
554	Troškovi članarine		0,00	0,00
555	Troškovi poreza		0,00	0,00
556	Troškovi doprinosa poslod.		0,00	0,00
559	Ostali nem troškovi		0,00	0,00
	UKUPNO	159.021.763,41	141.608.699,69	17.413.063,72
	Indirektni troškovi	74.383.014,61	56.969.950,89	17.413.063,72

Od ukupnih troškova u iznosu od 159.021.763,41 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 141.608.699,69 dinara ili 89,04%, a na troškove režije 17.413.063,72 dinara ili 10,96%.

UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2016 GODINE	1.496
ZALIHE NA DAN 31.12. 2015. GODINE	1.770
SMANJENJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	274

KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE
(u hiljadama dinara)

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2016. (900 100)	1880
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2016. (900 200)	1770
3.		Ukupno (1 + 2)	3650
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2016. godini (51 do 55)	141.609
5.		Ukupno (3 + 4)	145.254
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2016.	635
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2016.	1148
8.		Ukupno (6 + 7)	1783
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	143.471
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2016.	142.502
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	968
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2016.	1
		Ukupno (10 + 11 + 12)	143471

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

(u hiljadama dinara)				
Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2016.	Stanje na dan 31.12.2016.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	1880	635	-1244
120	Gotovi proizvodi	1770	1495	-275
	Ukupno	3650	2131	-1519

13. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)		
	2016.	2015.
Roba u magacinu	5575	6769.
Roba u prometu na veliko		
Roba u prometu na malo	583	297
UKUPNO ZALIHE ROBE	6158	7066

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

Zalihe u iznosu od RSD 6338, hiljada su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

	(u hiljadama dinara)
Potraživanja po osnovu prodaje	103.410
Potraživanja iz specifičnih poslova	-
Druga potraživanja	2404
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11271
PDV	-
Aktivna vremenska razgraničenja	3337
Ukupno kratkoročna potraživanja	120422

15. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 103.410 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 126183 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 22.773 hiljada dinara.

16. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostanstvu - ostalih povezanih lica sa saldov.

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	KENDA FARBEN-BALKAN DOO VRANJE	0.00		
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

17. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 84.345 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 98.647 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 14.302 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 147 odnosno 74,24%;

- nije usaglašeno ili delimično 32, odnosno 16,16%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

- nije usaglašeno 19, odnosno 9,50%, jer kupci kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldov.

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Broj kupaca sa saldov	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	301	91568		
2.	190		59519	
3.	75-delimično usaglašeno		16651	5325
4.	36			10073
	ostalo			
	UKUPNO	98647	76170	22477

18. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2016. godine su iskazana u iznosu od 27.536 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 8.470 hiljada dinara.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

19. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	(u hiljadama dinara)
			% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI		

20. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	(u hiljadama dinara)
			% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	33514	33.87
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	22533	22.84
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	28397	28.79
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	14302	14.50
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	98647	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 14.302 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna

21. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	(u hiljadama dinara)
			% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	8662	31.46
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	5863	21.29
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	4540	16.49
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	8471	30.76
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	27536	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 8471 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna.

22. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	326	98647
b) Usaglašeno 100%	54	36250
c) Usaglašeno delimično	272	62397
d) Nije usaglašeno		

23. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	76	27536
b) Usaglašeno 100%	13	9783
c) Usaglašeno delimično	63	17753
d) Nije usaglašeno		

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 2404 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara)
		Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	3581
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	380
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	250
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	21
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	209
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	8042
	UKUPNO	10080
		2404

25. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 380 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara)
		Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	380
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	

26. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2016. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 250 hiljada dinara.

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2508 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	9	9
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	3359	2388
Blagajna		
Devizni račun	3	12
Devizni akreditivi	7899	99
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	11271	2508

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 0 hiljada dinara, koji se sastoji od:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		4
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	0	4

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2816 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3337	2816
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	3337	2816

30. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, uložni, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

31. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.	51775	51775
Uložni		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	1619	1619
UKUPNO	53394	53394

Akcionari društva su:

Za akcionarska društva

	Vrsta akcija	% učešća	(u hiljadama dinara)	
			Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
Akcionar-KENDA FARBEN SPA	OBICNE	66.67	34513	34513
Manjinski interes	OBICNE	33.33	17262	17262
UKUPNO		51775	51775	51775

Većinski vlasnik sa 66.67% akcija je privredno društvo KENDA FARBEN SPA

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 53394 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 100302 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 100302 hiljada dinara. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

32. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	2227
• Dugoročne obaveze	2370
• Kratkoročne obaveze	68989
• UKUPNO	73586

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 2227 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada	8%	8%
Fluktucija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	6.3	6.3
Izmene starosne granice za penzionisanje	5	5
Ostalo		

34. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	-
• Dugoročni krediti u inostranstvu	2370
• Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	2370-

34.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2016.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice FOND ZA RAZVOJ	
Pravno lice	
Ostali	2370
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	2370

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br22884/2013 je zaključen 07.02.2013. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS), a odobren je iz jednog dela za osnovna sredstva.

U 2016. godini dospevaju četiri kvartalne rate. Po anuitetnom planu je predviđena nejednaka kvartalna otplata glavnica (metod jednakih anuiteta, a nejednakih rata). Kamata za četvrti kvartal 2016. godine je obračunata i proknjižena (56210/46010) 31.12.2016. godine, a isplaćena je, zajedno sa ratom kredita, Fondu za razvoj 31.12.2016. godine.

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na račun 498 u iznosu od 194,64 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

36. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 68989 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	1987	2797
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu	1987	2797
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obust. poslovanja namenjenih prodaji		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	912	604
Obaveze iz poslovanja	912	604
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	62884	55768
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji		
Dobavljači u inostranstvu	48360	33731
Ostale obaveze iz poslovanja	14524	22037
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1766	1668
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	194	188
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	518	505
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	466	455
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	28	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	2972	2816
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	13	80
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	13	80
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	165	1118
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		32
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%	15	27
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	150	1.059
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	57	57
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	57	57
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Pasivna vremenska razgraničenja		675
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		675
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	68989	63883

37. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa UNI CREDIT BANK i CREDI AGRIKOL bankom, i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. WCL-105/14-VRAN/ zaključen 20.06.2014. godine na iznos od 5.000000DIN;
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 00-420-5501234 zaključen 31.03.2014. godine na iznos od 1100000 DIN

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

38. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

38.1. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)			
Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	3824	7.91
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	13509	27.93
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	12013	24.84
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	19015	39.32
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	48.361	100

38.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)			
Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	12002	82.63
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	2361	16.26
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	161	1.11
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	14.524	100

39. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2985 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru.

40. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)			
Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	191042	174544
2.	Finansijski prihodi	820	784
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	5729	8375
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	197591.	183703

41. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

41.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 191.042 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)		
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	10401	5217
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	4654	3689
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	118247	112671
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	40807	35118
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina	16933	17849
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	191042	174544

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 76,20%, a inostrano sa 23,80%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 8,63 %.

42. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	(u hiljadama dinara)	
		Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1	Poslovni rashodi	177502	161509
2	Finansijski rashodi	2839	1668
3	Ostali rashodi	4403	9647
4	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	172824	172824

43. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

43.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 177502 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	13566	7581
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	13566	7581
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1520	295
Troškovi materijala za izradu	86167	81278
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	86168	81578
Troškovi goriva i energije	8450	9734
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	31487	41954
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5625	
Troškovi naknada po ugovoru o delu		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	1592	
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	6696	
Ukupno grupa 52:	45400	41954
Troškovi usluga na izradi učinaka	1292	947
Troškovi transportnih usluga	1642	1121
Troškovi usluga održavanja	3958	3518
Troškovi zakupnina	352	327
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja	4	17
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno grupa 53:	1278	1956
Troškovi amortizacije	8526	7886
Troškovi rezervisanja za garantni rok	6141	6539
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja	645	
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	6785.	
Troškovi neproizvodnih usluga	691	646
Troškovi reprezentacije	1365	1128
Troškovi premije osiguranja	1504.	1288
Troškovi platnog prometa	777	774
Troškovi članarina	196	142
Troškovi poreza	1738.	1190
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	836	1073
Ukupno grupa 55:	7107	6242
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	177502	161509

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

43.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		154
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	313	558
Pozitivne kursne razlike	507	71
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	820	783

43.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1870	749
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	969	919
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2839	1668

43.4. Ostali prihodi

Na rednom broju 1050 i 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 5.729 hiljada dinara, koji se sastoje od:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	111	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	3812	7604
Naplaćena otpisana potraživanja		28
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	19	
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		138
Ostali nepomenuti prihodi	1787	603
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	5729	8375

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

43.5. Ostali rashodi

Na rednom broju 1051 i 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 14.036 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)		
	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	3640	6347
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	14	163
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		1399
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezbvredjenje bioloških sredstava	748	1118
Obezbvredjenje nematerijalne imovine		
Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	266	620
Obezbvredjenje ostale imovine	9368	9566
UKUPNI OSTALI RASHODI:	14035	19213

44. FINANSIJSKI REZULTAT PO DOBILANSIMA

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	13540	13035
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	2019	885
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	9633	9566
7.	Dobitak na ostalim prihodima		
8.	Gubitak na ostalim rashodima	1326	
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		1272
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	295	260
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	166	
	NETO DOBITAK		980
	NETO GUBITAK	2753	2032

45. SUDSKI SPOROVİ

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE HIV AD VRANJE TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK

Red broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	KURSNE RAZLIKE	1.255.268,76	ORKA HEMIJA DOO, P. BR. 1459/2014	PRIVREDNI SUD BEOGRAD	NEGATIVAN	19.05.2014	PUNOMOCNIK HIVA
2							
3							
	UKUPNO:	1.255.268,76 din.					

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE HIV AD VRANJE TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	NAKNADA STETE	500.000,00	NIKOLIC SRDJAN PL BR 384/14	OSNOVNI SUD	NEIZVESTAN ISHOD	21.02.2014	PUNOMOĆNIK HIVA
2	OTPEMNINA	300.000,00	MILOSEVIC GORAN PL 843/14	OSNOVNI SUD	NEIZVESTAN ISHOD	16.09.2013	PUNOMOĆNIK HIVA
3							
	UKUPNO:	800.000,00 din.					

PREGLED SPOROVA

46. GARANCIJE I JEMSTVA

1. GARANCIJA IZDATA OD STRANE BANKA INTESA BR.GP2015/89 NA IZNOS OD 1.500.000,00 DINARA U KORIST UPRAVE CARINE REPUBLIKE SRBIJE, NARODNIH HEROJA 63 11070 N.BEOGRAD
2. GARANCIJA IZDATA OD STRANE BANCA INTESA BR.GP2015/87 NA IZNOS OD 1.000.000,00 DINARA U KORIST UPRAVE CARINE REPUBLIKE SRBIJE, NARODNOG HEROJA 63 11070 N. BEOGRAD

47. ZALOGE I HIPOTEKE

IZVRSNA VANSUDSKA HIPOTEKA PRVOG REDA U KORIST BANKA INTESA AD BEOGRAD U CILJU OBEZBEDJENJA POTRAZIVANJA PO OSNOVU UGOVORA O IZDAVANJU DINARSKE GARANCIJE ZA OBEZBEDJENJE PLACANJA BR. 00-422-0106800.7 OD 01.02.2013 G U KORIST FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, NA IZNOS OD 5.000.000,00 DINARA



IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2016. GODINU
„HIV“ A.D., VRANJE

BEOGRAD, APRIL 2017. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

www.revizija-dst.co.rs

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva „HIV“ A.D., VRANJE	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	3
Bilans stanja na dan 31.12.2016. godine	7
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	13
Izveštaj o tokovima gotovine za 2016. godinu	15
Izveštaj o promenama na kapitalu	17
Napomene uz finansijske izveštaje	27

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva »HIV« A.D., VRANJE

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „HIV“ a.d., Vranje, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj „HIV“ a.d., Vranje na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- 1) Na nepokretnosti je stavljena Izvršna hipoteka prvog reda u korist Banke Intese ad, Beograd u cilju obezbedjenja potraživanja po osnovu ugovora, br. 00-422-0106696.9 od 28.12.2012. godine, o izdavanju carinske garancije GP2012/1148 i ugovora br. 00-422-0106697.7 od 28.12.2012. godine o izdavanju garancije GP2012/1149 a na osnovu kojeg je poverilac po nalogu i za račun HIV-a ad, Vranje izdao u korist Fonda za razvoj garanciju br. gp 2013/93 na max iznos od 5.000.000,00 dinara.
- 2) Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2016. godine sa saldnom iznosila su 98.547 hiljada dinara. Izvršena je provera naplativosti do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 36.250 hiljada dinara, što čini 36,75%. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost delimično zadovoljavajuća.
- 3) Ukupna potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2016. godine sa saldnom iznosila su 27.536 hiljada dinara. Izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca u inostranstvu do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 9.783 hiljada dinara, što čini 35,531% od ovih potraživanja. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost delimično zadovoljavajuća.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

27.04.2017. godine



OVLASĆENI REVIZOR

Ma Valentina Stojiljković

Valentina S.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМЈСКА ИНДУСТРИЈА НИВ АД ВРАНЈЕ

Седиште: Вранје, Омладинских бригада 11

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 65, обим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	40	191242	174514
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	40	15995	8996
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	40.1	10401	5217
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	40.1	4554	3689
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	40.1	159051	147780
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	40.1	118247	112671
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	40.1	40804	35118
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	40.1	6923	17849

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		177502	161509
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		17566	7581
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1570	295
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		89167	81278
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9450	9734
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		45409	41954
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8526	7886
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6151	6539
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		645	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2107	6242
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1340	13015
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
56	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	40,43,5	870	881
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	43,2	0	154
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	-41,2	0	154
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	-41,2	787	558
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	-47,2	507	71
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	41,1	2819	1668
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	41,3	1670	749
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	41,1	968	919
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	41,2	2019	885
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	41	9533	9566
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	40,43,4	5729	3375
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	41,5	4401	9547
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	41,5	3214	1312
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
59-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	41	3214	1312
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	41	395	360
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		266	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	41	0	930
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	41	2753	2032
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>у <u>9 листи</u></p> <p>дана <u>26.04.2017</u> године</p> <p style="text-align: right;">Законски заступник <i>[Signature]</i></p>					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матерни број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМЛЈСКА ИНДУСТРИЈА НИВ АД ВРАЊЕ

Седиште Врање, Омладинских бригада 11

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5	5816	5102	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5,6,8	5741	62279	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5,6,7	13095	13095	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5,6,7	34717	25087	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5,6,7	19629	23100	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	9	975	1001	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	9	71	71	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	9.19	901	911	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	11	151167	150871	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11	42745	40273	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	11	31840	25630	0
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046	11.12	634	1880	0
12	3. Готови производи	0047	11.12	1499	1779	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	11,13	6158	2066	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11,12	2617	3927	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	04	103416	95585	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	14,17	41345	78874	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	14,18	19065	15741	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	04	2094	9795	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и zajmи у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и zajmи у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	11270	1508	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	04	0	4	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	3317	3816	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		221582	214051	0
68	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		0	0	0

Група рачуна, данун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	00,91	147801	145018	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30,31	53394	53394	0
300	1. Акциони капитал	0403	30,31	51775	51775	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Услови	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	30,31	1619	1619	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30,31	30433	30447	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		60934	61171	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		51171	59139	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	04	2753	2032	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	00,341	-597	5190	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	34	2227	1582	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	(4,34,1)	2227	1582	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	34,1	2170	3612	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	34,1	2370	3612	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30	190	33	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	35,17	50990	67881	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	1937	2797	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	36,17	1937	2797	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обухваћеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	36,37	9,11	0,94	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	62885	55798	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456	38.1.38.1	48391	43701	0
436	6. Додављачи у иностранству	0457	38.1.38.1	10521	2597	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	2935	2996	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39	164	1086	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	39	57	57	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	39	0	675	0
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		221581	214153	0
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		0	0	0

у Београд

дана 26.04 2017 године



Законички заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМИЈСКА INDUSTRIJA НИВ АД ВРАНЈЕ

Седиште Вранје, Омладинских Бригада 11

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	ц	2753	2012
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме:				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања:				
331	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала:				
332	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
	4. Добити или губити по основу удела у осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштава:				
333	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања:				
334	а) добити	2011			
	б) губити	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) нончаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартџа од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	41	2753	2032
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан њефинансионом власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 26.04.2014 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМЈДСКА ИНДУСТРИЈА НИВ АД ВРАНЈЕ

Седиште Врање, Оиладинских бригада 11

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	229245	201506
1. Продаја и примљени аванси	3002	206270	175491
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	229	559
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	22853	25453
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	213005	199152
2. Зарпде, накнаде зарпде и остали лични расходи	3007	166529	152155
3. Плаћене камате	3008	49566	39138
4. Порез на добитак	3009	2839	937
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	515	665
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7525	6556
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	11240	3054
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36	194
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	36	40
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		154
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	36	194

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Узећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3055	4284
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1341	986
4. Остале обавезе (одливи)	3035	810	1301
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3055	4284
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	229291	221790
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	220958	202741
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	9335	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1541
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2508	4197
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	597	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	968	919
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11271	2508

у 5/11/17
 дана 26.04 2017 године



Директор/заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив **HEMIJSKA INDUSTRIJA NIV AD VRANJE**

Седиште **Врање, Омладинских бригада 11**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а испуњени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	53394	4020		4038	30483
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	53394	4024		4042	30483
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	53394	4028		4046	30483
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	53394	4032		4050	30483

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	53394	4036		4054	30483

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспориђени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	61171
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	61171
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	61171
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	61171

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2753
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	61934

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	9	10	11	11	11	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145			
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148			
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113	4131	4149			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	4132	4150			
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151			
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152			
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117	4135	4153			
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	4136	4154			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) корисовани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121	4139	4157			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	4140	4158			

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитах изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП		
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	145048	4244		
	б) потражни салдо рачуна	4218						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	145048	4246		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5	Стање на крају претходне године 31.12._____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	145048	4248		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226						
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	145048	4250		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230						

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2	15		16	17
в	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4233			2753
г	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			147892
у _____ <u>Београд</u>				Законски заступник	
дана <u>26.04</u> 20 <u>17</u> године					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, радруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**
Privredno društvo HIV AD VRANJE

Privredno društvo HIV AD

Napomene uz finansijske izveštaje

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: HIV AD VRANJE
Skraceni naziv društva: HIV AD VRANJE
Sedište društva: VRANJE
Veličina društva: malo pravno lice
Oblik organizovanja: akcionarsko drustvo
Matični broj: 07225229
Šifra delatnosti: 2229
PIB: 100548059

1.2. Istorijat društva

Hemijska industrija "HIV" AD Vranje je akcionarsko drustvo, osnovano 23. oktobra 1957. godine. Sedište društva je u Vranju u ul. Omladinskih brigada br. 11.

Preduzece je upisano u sudski registar preduzeca kod Trgovinskog suda u Leskovcu pod matичnim brojem 07225229.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost je 2229-proizvodnja ostalih proizvoda od plastike.
-Proizvodnja kalupa
-Proizvodnja razne tehnicke robe

Preduzece je privatizovano 15.04.2004. g. A vecinski vlasnik AD HIV-a sa 66,67% ucesca u kapitalu je italijanska firma KENDA FARBEN S.P.A. iz Garlaska, poznati proizvođač repromaterijala za obucarsku industriju a 33,33% su vlasnici mali akcionari.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:
- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD HIV je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 58 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VII-2)	
- visoka stručna sprema (VII-1)	
- viša stručna sprema (VI)	8
- visokokvalifikovani radnici (V)	5
- srednja stručna sprema (IV)	9
- kvalifikovani radnici (III)	12
- polukvalifikovani radnici (II)	11
- niža stručna sprema (I)	
- nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	13
	58

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Priikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: 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. Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2014. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Zbog korigovanja finansijskih izveštaja za prethodnu godinu, dati su korigovani podaci za prethodnu godinu.

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2014. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu primene MSFI za MSP kao što sledi:

	Napomena	Kapital
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2013.		
Korekcije		134098
Po osnovu procene zemljišta ispod objekata		6320
Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2014.		140418

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će A.D. HIV VRANJE nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama A.D. HIV VRANJE. U narednim godinama društvo ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorno je sledeće lica:

- Rade Novkovic, direktor privrednog društva.

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.6. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge, zakup poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

2.7. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

2.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Positivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

2.10. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

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

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

2.11. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

2.12. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

2.13. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavljaju vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

2.14. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

2.15. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

2.16. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

2.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,

- rukovodstvo Društva,

- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3. Uporedni podaci

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2013. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu primene novog Zakona o porezu na imovinu.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

5. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1	Zemljište	13095	13095
2	Građevinski objekti	24717	25587
3	Postrojenja i oprema	19629	23588
4	Investicione nekretnine		
5	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	57441	62270

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

6. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
- Građevinski objekti	2-3%
- Postrojenja i oprema	5-12,5%
- Nameštaj	12-15%
- Kompjuteri	20%
- Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	100%

7. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište	13095	22,79
2	Građevinski objekti	24717	43,03
3	Postrojenja i oprema	19629	34,18
4	Investicione nekretnine		
5	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	57441	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 1.311,31 hiljade dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 870 hiljada dinara, a opreme 5270,65 hiljada dinara, što čini ukupno 6.140,65 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2012., 2013., 2014., 2015. i 2016. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 21.514,28 hiljada tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

8. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmata	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	13095	34806	115951						163852
2	Povećanje			1311			1311			2622
2.1	Nove nabavke			1311			1311			2622
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

2.7									
3	Smanjenje			58			1311		1369
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			58					58
3.2	Manjkovi								
3.3	Aktiviranje						1311		1311
	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	13095	34806	117204					165105
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje		9219	92363					101582
2	Povećanje		870	5271					6141
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		870	5271					6141
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje			58					58
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke			58					58
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)		10089	97576					107665
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	13095	24717	19628					57440

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 975 hiljada dinara

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	71
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	904
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	975

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Aik banka	71	100
Ukupno na dan 31.12.2016.	71	100

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

10. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

R.b	Dužnik	(u hiljadama dinara)	
		Iznos	
1.	Potrazivanja za prodati društveni stan		904
2.			
3.			
	UKUPNO:		904

11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanjali neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	31840	25630
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	634	1880
Gotovi proizvodi	1496	1770
Roba	6158	7066
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2617	3927
UKUPNO ZALIHE	42745	40273

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 68,54 hiljada dinara, a višak 41.56 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 634 hiljada dinara. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 1.770,29 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 29.01. 2016 godine.

12. OBRAČUN PROIZVODNJE

Privredno društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioci troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2016. GODINE
 U dinarima

K-TO	NAZIV TROSKA	UKUPNI TROSKOVI	PROIZVODNJA	UPRAVA
511	Materijal za izradu-direktni	84.638.748,80	84.638.748,80	
512	Ostali materijal	1.528.422,68	1.170.618,93	357.803,75
513	Gorivo i energija	8.450.359,95	6.472.130,69	1.978.229,26
520	Zarade bruto	31.487.494,36	24.116.271,93	7.371.222,43
521	Troškovi doprinosa poslod.	5.624.728,35	4.307.979,44	1.316.748,91
523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima		0,00	0,00
524	Troškovi naknade		0,00	0,00
525	Troškovi nak. Fizickim licima po osnovu ostalih ugovara	1.592.136,56	1.219.417,39	372.719,17
526	Troškovi naknade članova upravnog i nadzornog odbora		0,00	0,00
529	Ostala licna primanja	6.696.089,54	5.128.534,98	1.567.554,56
530	Usuge na izradi učinaka	1.292.395,92	989.846,04	302.549,88
531	Transportne usluge	1.642.496,59	1.257.988,14	384.508,45
532	Usluge održavanja	3.957.864,59	3.031.328,49	926.536,10
533	Troškovi zakupnina	352.495,23	269.976,10	82.519,13
534	Sajmovi		0,00	0,00

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

535	Reklama i propaganda	3.795,00	2.906,59	888,41
536	Troškovi istraživanja		0,00	0,00
539	Ostale usluge	1.276.971,53	978.032,49	298.939,04
540	Amortizacija	6.140.656,33	4.703.128,68	1.437.527,65
550	Naknade	691.389,20	529.534,99	161.854,21
551	Troškovi reprezentacije	1.364.542,23	1.045.102,89	319.439,34
552	Troškovi premije osiduranja	1.504.317,07	1.152.156,44	352.160,63
553	Troškovi platnog prometa	776.859,48	594.996,68	181.862,80
554	Troškovi članarine		0,00	0,00
555	Troškovi poreza		0,00	0,00
556	Troškovi doprinosa poslod.		0,00	0,00
559	Ostali nem troškovi		0,00	0,00
	UKUPNO	159.021.763,41	141.608.699,69	17.413.063,72
	Indirektni troškovi	74.383.014,61	56.969.950,89	17.413.063,72

Od ukupnih troškova u iznosu od 159.021.763,41 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 141.608.699,69 dinara ili 89,04%, a na troškove režije 17.413.063,72 dinara ili 10,96%.

UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2016 GODINE	1.496
ZALIHE NA DAN 31.12. 2015. GODINE	1.770
SMANJENJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	274

KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE
(u hiljadama dinara)

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2016. (900 100)	1880
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2016. (900 200)	1770
3.		Ukupno (1 + 2)	3650
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2016. godini (51 do 55)	141.609
5.		Ukupno (3 + 4)	145.254
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2016.	635
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2016.	1148
8.		Ukupno (6 + 7)	1783
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	143.471
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2016.	142.502
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	968
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2016.	1
		Ukupno (10 + 11 + 12)	143471

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

(u hiljadama dinara)				
Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2016.	Stanje na dan 31.12.2016.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	1880	635	-1244
120	Gotovi proizvodi	1770	1495	-275
	Ukupno	3650	2131	-1519

13. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)		
	2016.	2015.
Roba u magacinu	5575	6769.
Roba u prometu na veliko		
Roba u prometu na malo	583	297
UKUPNO ZALIHE ROBE	6158	7066

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

Zalihe u iznosu od RSD 6338, hiljada su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

	(u hiljadama dinara)
Potraživanja po osnovu prodaje	103.410
Potraživanja iz specifičnih poslova	-
Druga potraživanja	2404
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11271
PDV	
Aktivna vremenska razgraničenja	3337
Ukupno kratkoročna potraživanja	120422

15. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 103.410 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 126183 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 22.773 hiljada dinara.

16. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostanstvu - ostalih povezanih lica sa saldov.

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	KENDA FARBEN-BALKAN DOO VRANJE	0.00		
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

17. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 84.345 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 98.647 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 14.302 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 147 odnosno 74,24%;

- nije usaglašeno ili delimično 32, odnosno 16,16%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

- nije usaglašeno 19, odnosno 9,50%, jer kupci kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldov.

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Broj kupaca sa saldov	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	301	91568		
2.	190		59519	
3.	75-delimično usaglašeno		16651	5325
4.	36			10073
	ostalo			
	UKUPNO	98647	76170	22477

18. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na račun 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2016. godine su iskazana u iznosu od 27.536 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 8.470 hiljada dinara.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

19. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	(u hiljadama dinara)
			% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI		

20. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	(u hiljadama dinara)
			% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	33514	33.87
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	22533	22.84
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	28397	28.79
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	14302	14.50
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	98647	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 14.302 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna

21. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	(u hiljadama dinara)
			% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	8662	31.46
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	5863	21.29
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	4540	16.49
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	8471	30.76
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	27536	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 8471 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna.

22. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b + c + d = a)	326	98647
b) Usaglašeno 100%	54	36250
c) Usaglašeno delimično	272	62397
d) Nije usaglašeno		

23. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b + c + d = a)	76	27536
b) Usaglašeno 100%	13	9783
c) Usaglašeno delimično	63	17753
d) Nije usaglašeno		

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 2404 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara)
		Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	3581
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	380
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	250
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	21
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	209
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	8042
	UKUPNO	10080
		2404

25. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 380 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara)
		Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	380
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	

26. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2016. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 250 hiljada dinara.

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2508 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	9	9
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	3359	2388
Blagajna		
Devizni račun	3	12
Devizni akreditivi	7899	99
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	11271	2508

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 0 hiljada dinara, koji se sastoji od:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		4
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	0	4

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2816 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3337	2816
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	3337	2816

30. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, uložni, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

31. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.	51775	51775
Uložni		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	1619	1619
UKUPNO	53394	53394

Akcionari društva su:

Za akcionarska društva

	Vrsta akcija	% učešća	(u hiljadama dinara)	
			Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
Akcionar-KENDA FARBEN SPA	OBICNE	66.67	34513	34513
Manjinski interes	OBICNE	33.33	17262	17262
UKUPNO		51775	51775	51775

Većinski vlasnik sa 66.67% akcija je privredno društvo KENDA FARBEN SPA

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 53394 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 100302 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 100302 hiljada dinara. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

32. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	2227
• Dugoročne obaveze	2370
• Kratkoročne obaveze	68989
• UKUPNO	73586

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 2227 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada	8%	8%
Fluktucija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	6.3	6.3
Izmene starosne granice za penzionisanje	5	5
Ostalo		

34. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	-
• Dugoročni krediti u inostranstvu	2370
• Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	2370-

34.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2016.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice FOND ZA RAZVOJ	
Pravno lice	
Ostali	2370
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	2370

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br22884/2013 je zaključen 07.02.2013. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS), a odobren je iz jednog dela za osnovna sredstva.

U 2016. godini dospevaju četiri kvartalne rate. Po anuitetnom planu je predviđena nejednaka kvartalna otplata glavnica (metod jednakih anuiteta, a nejednakih rata). Kamata za četvrti kvartal 2016. godine je obračunata i proknjižena (56210/46010) 31.12.2016. godine, a isplaćena je, zajedno sa ratom kredita, Fondu za razvoj 31.12.2016. godine.

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na račun 498 u iznosu od 194,64 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

36. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 68989 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	1987	2797
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu	1987	2797
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obust. poslovanja namenjenih prodaji		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	912	604
Obaveze iz poslovanja	912	604
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	62884	55768
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji		
Dobavljači u inostranstvu	48360	33731
Ostale obaveze iz poslovanja	14524	22037
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1766	1668
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	194	188
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	518	505
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	466	455
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	28	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	2972	2816
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	13	80
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	13	80
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	165	1118
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		32
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%	15	27
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	150	1.059
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	57	57
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	57	57
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Pasivna vremenska razgraničenja		675
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		675
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	68989	63883

37. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa UNI CREDIT BANK i CREDI AGRIKOL bankom, i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. WCL-105/14-VRAN/ zaključen 20.06.2014. godine na iznos od 5.000000DIN;
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 00-420-5501234 zaključen 31.03.2014. godine na iznos od 1100000 DIN

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

38. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

38.1. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)			
Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	3824	7.91
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	13509	27.93
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	12013	24.84
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	19015	39.32
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	48.361	100

38.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)			
Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	12002	82.63
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	2361	16.26
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	161	1.11
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	14.524	100

39. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2985 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru.

40. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)			
Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	191042	174544
2.	Finansijski prihodi	820	784
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	5729	8375
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	197591.	183703

41. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

41.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 191.042 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)		
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	10401	5217
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	4654	3689
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	118247	112671
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	40807	35118
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina	16933	17849
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	191042	174544

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 76,20%, a inostrano sa 23,80%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 8,63 %.

42. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	(u hiljadama dinara)	
		Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1	Poslovni rashodi	177502	161509
2	Finansijski rashodi	2839	1668
3	Ostali rashodi	4403	9647
4	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	172824	172824

43. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

43.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 177502 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	13566	7581
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	13566	7581
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1520	295
Troškovi materijala za izradu	86167	81278
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	86168	81578
Troškovi goriva i energije	8450	9734
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	31487	41954
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5625	
Troškovi naknada po ugovoru o delu		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	1592	
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	6696	
Ukupno grupa 52:	45400	41954
Troškovi usluga na izradi učinaka	1292	947
Troškovi transportnih usluga	1642	1121
Troškovi usluga održavanja	3958	3518
Troškovi zakupnina	352	327
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja	4	17
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno grupa 53:	1278	1956
Troškovi amortizacije	8526	7886
Troškovi rezervisanja za garantni rok	6141	6539
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja	645	
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	6785.	
Troškovi neproizvodnih usluga	691	646
Troškovi reprezentacije	1365	1128
Troškovi premije osiguranja	1504.	1288
Troškovi platnog prometa	777	774
Troškovi članarina	196	142
Troškovi poreza	1738.	1190
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	836	1073
Ukupno grupa 55:	7107	6242
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	177502	161509

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

43.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijski prihodi.

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		154
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	313	558
Pozitivne kursne razlike	507	71
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	820	783

43.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1870	749
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	969	919
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2839	1668

43.4. Ostali prihodi

Na rednom broju 1050 i 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 5.729 hiljada dinara, koji se sastoje od:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	111	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	3812	7604
Naplaćena otpisana potraživanja		28
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	19	
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		138
Ostali nepomenuti prihodi	1787	603
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	5729	8375

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

43.5. Ostali rashodi

Na rednom broju 1051 i 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 14.036 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)		
	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	3640	6347
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	14	163
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		1399
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezbvredjenje bioloških sredstava	748	1118
Obezbvredjenje nematerijalne imovine		
Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	266	620
Obezbvredjenje ostale imovine	9368	9566
UKUPNI OSTALI RASHODI:	14035	19213

44. FINANSIJSKI REZULTAT PO DOBILANSIMA

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	13540	13035
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	2019	885
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	9633	9566
7.	Dobitak na ostalim prihodima		
8.	Gubitak na ostalim rashodima	1326	
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		1272
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	295	260
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	166	
	NETO DOBITAK		980
	NETO GUBITAK	2753	2032

45. SUDSKI SPOROVİ

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE HIV AD VRANJE TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK

Red broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
	2	3	4	5	6	7	8
1	KURSNE RAZLIKE	1.255.268,76	ORKA HEMIJA DOO, P. BR. 1459/2014	PRIVREDNI SUD BEOGRAD	NEGATIVAN	19.05.2014	PUNOMOCNIK HIVA
2							
3							
	UKUPNO:	1.255.268,76 din.					

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE HIV AD VRANJE TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	NAKNADA STETE	500.000,00	NIKOLIC SRDJAN PL BR 384/14	OSNOVNI SUD	NEIZVESTAN ISHOD	21.02.2014	PUNOMOĆNIK HIVA
2	OTPEMNINA	300.000,00	MILOSEVIC GORAN PL 843/14	OSNOVNI SUD	NEIZVESTAN ISHOD	16.09.2013	PUNOMOĆNIK HIVA
3							
	UKUPNO:	800.000,00 din.					

PREGLED SPOROVA

46. GARANCIJE I JEMSTVA

1. GARANCIJA IZDATA OD STRANE BANKA INTESA BR.GP2015/89 NA IZNOS OD 1.500.000,00 DINARA U KORIST UPRAVE CARINE REPUBLIKE SRBIJE, NARODNIH HEROJA 63 11070 N.BEOGRAD
2. GARANCIJA IZDATA OD STRANE BANCA INTESA BR.GP2015/87 NA IZNOS OD 1.000.000,00 DINARA U KORIST UPRAVE CARINE REPUBLIKE SRBIJE, NARODNOG HEROJA 63 11070 N. BEOGRAD

47. ZALOGE I HIPOTEKE

IZVRSNA VANSUDSKA HIPOTEKA PRVOG REDA U KORIST BANKA INTESA AD BEOGRAD U CILJU OBEZBEDJENJA POTRAZIVANJA PO OSNOVU UGOVORA O IZDAVANJU DINARSKE GARANCIJE ZA OBEZBEDJENJE PLACANJA BR. 00-422-0106800.7 OD 01.02.2013 G U KORIST FONDA ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE, NA IZNOS OD 5.000.000,00 DINARA





GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2016. GODINU

HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

APRIL 2017

OSNOVNI PODACI

Hemijska Industrija AD „HIV“ Vranje je osnovano 23. Oktobra 1957 godine, Narodni odbor opštine Vranje, doneo je odluku o osnivanju Fabrike za preradu kostiju. Iste godine, 5. Novembra, preduzeće je upisano u registar Okružnog privrednog suda u Nišu pod imenom „Fabrika za preradu kostiju“ u Vranju.

Prvobitna delatnost preduzeća je bila:

Ekstahovanje kostiju - koštani šrot

Koštana mast

Koštano ulje - tehniško

Koštano tutkalo

Tehnički želatin

Sa navedenim proizvodnim programom preduzeće posluje do 1969 god a od 11.09.1969 god. uvodi se nova tehnologija i započinje nov proizvodni program – prerada plastičnih masa, prvenstveno za izradu donjih delova obuće za potrebe obućarske industrije. Od navedenog datuma preduzeće posluje pod nazivom HEMIJSKA INDUSTRIJA „HIV“ Vranje, a ovaj puni naziv firme je zadržan do današnjeg dana.

Od 1974. godine Hemijska Industrija AD “HIV” Vranje počinje sa proizvodnjom donjih delova obuće od piliuretana I termoplastične gume.

Preduzeće je privatizovano 15. 04. 2004.g., a većinski vlasnik AD “HIV” sa 66,67% učešća u kapitalu je italijanska firma “KENDA FARBEN” S.P.A., iz Garlaska, poznati proizvođač repromaterijala za obućarsku industriju, a 33,33% su vlasnici mali akcionari

OSNOVNA DELATNOST

- Proizvodnja donjih delova za obućarsku industriju (djonova, pete i potpetice),
- Proizvodnja alata (kalupa),
- Proizvodnja razne tehničke robe,

PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

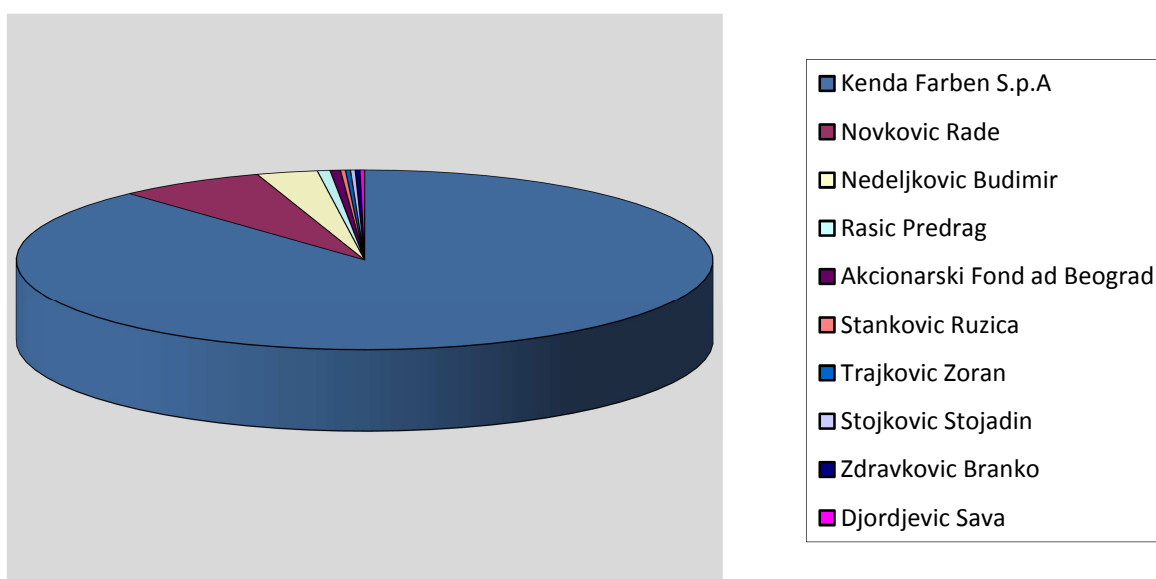
- Ukupan broj Akcija koje je emitovao „HIV“ AD Vranje je 51.753

Broj akcija koje su u vlasnistvu fizickih lica iznosi 17.062 akcija
Broj akcija koje su u vlasnistvu pravnih lica iznosi 34.691 akcija

- Nominalna vrednost Akcije je 1.000,00 dinara.
- Akcije su obične i glase na ime.
- Nije bilo prometa akcije na berzi.
- Nije bilo promena kretanja cene akcije na berzi.

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

1. Kenda Farben S.p.A	34.504	akcija ili	66,67%
2. Novkovic Rade	2.667	akcija ili	5,15%
3. Nedeljkovic Budimir	1.101	akcija ili	2,13%
4. Rasic Predrag	229	akcija ili	0,44%
5. Akcionarski Fond ad Beograd	187	akcija ili	0,36%
6. Stankovic Ruzica	90	akcija ili	0,17%
7. Trajkovic Zoran	90	akcija ili	0,17%
8. Stojkovic Stojadin	85	akcija ili	0,16%
9. Zdravkovic Branko	85	akcija ili	0,16%
10. Djordjevic Sava	85	akcija ili	0,16%



PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Organi društva:

- Skupština,
- Odbor direktora,
- Izvršni direktor,

Skupštinu akcionara čine svi akcionari društva, lično odnosno njihovi punomoćnici. Akcionar ili punomoćnik ima pravo neposrednog učešća u radu skupštine ako raspolaže sa najmanje 1.500 akcija.

Odbor direktora sastoji se od 3 člana koje bira skupština Akcionara na godišnjoj redovnoj sednici.

Odbor direktora društva imenuje i razrešava Izvršnog direktora društva.

Izvršni direktor društva je odgovoran i zadužen za legalitet poslovanja Društva.



IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PO ZAVRŠNOM RAČUNU ZA POSLOVNU 2016. GODINU

U skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (IFRS) koji su izdati od strane Međunarodnog komiteta za računovodstvene standarde (IASB) i na osnovu drugih propisa koji uređuju poreski sistem sastavljen je godišnji račun za „HIV“ AD Vranje za 2016.godinu.

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: 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.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

U finansijskim izveštajima za 2016.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Prema članu 25. Zakona o računovodstvu i reviziji, bilans stanja i bilans uspeha prezentuju finansijski položaj odnosno finansijske efekte poslovnih transakcija i drugih događaja grupisane u elemente finansijskih izveštaja prema njihovim ekonomskim karakteristikama.

OSNOVNI POKAZATELJI PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

Bilans uspeha je finansijski izveštaj u kome su iskazani rezultati poslovanja AD „HIV“ Vranje za 2016.godinu, kroz prihode, rashode i finansijski rezultat.

Prema MRS 18, poslovne prihode čine prihodi od prodaje roba, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i drugih poslovnih prihoda.

U skladu sa MRS u ukupne prihode društva ulaze, pored poslovnih prihoda, finansijskih prihoda i ostali prihodi.

PRIHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 1

Red. broj	Naziv elementa	2016		2015	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni prihodi	191.042	97,45	174.249	95,01
2.	Finansijski prihodi	820	0,42	784	0,43
3.	Ostali prihodi	5729	2,92	8.375	4,57
	UKUPNI PRIHODI (1+2+3)	196.051	100,00	183.408	100,00

1. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Tabela 2

Red. broj	Naziv elementa	2016		2015	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	128.648	67,89	117.888	67,65
2.	Prihodi od prodaje na inostranom tržištu	45.461	23,99	38.807	22,27
3.	Prihodi od prodaje proizvoda	159.054	83,93	147.789	84,81
4.	Prihodi od prodaje robe	15.055	7,94	8.906	5,11
5.	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	20	-0,01		
6.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka				
7.	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	1.520	-0,80	295	-0,17
8.	Ostali poslovni prihodi	16.933	8,94	17.849	10,24
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	189.502	100	174.249	100,00

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate

- Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

2. STRUKTURA FINANSIJSKIH PRIHODA

Tabela 3

Red. broj	Naziv elementa	2016		2015	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Prihodi od kamata	313	38,17	559	71,30
2.	Pozitivne kursne razlike	507	61,83	71	9,06
3.	Ostali finansijski prihodi	-		154	19,64
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	820	100,00	784	100,00

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

3. STRUKTURA OSTALIH PRIHODA

Tabela 4

Red. broj	Naziv elementa	2016		2015	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	111	1,94		
2.	Dobici od prodaje materijala	3.812	66,54	7.604	9,79
3.	Viškovi	-	-	28	0,33
4.	Naplaćena otpisana potraživanja	-	-	-	-
5.	Ostali nepomenuti prihodi	1.806	31,52	743	8,87
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	5.729	100,00	8.375	100,00

RASHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 5

Red. broj	Naziv elementa	2016		2015	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni rashodi	175.962	91,25	161.214	88,53
2.	Finansijski rashodi	2.839	1,47	1.856	1,02
3.	Ostali rashodi	14.036	7,28	19.026	10,45
	UKUPNI RASHODI (1+2+3)	192.837	100,00	182.096	100,00

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

1. STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Tabela 6

Red. broj	Naziv elementa	2016		2015	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Nabavna vrednost prodate robe	13.566	7,71	7.582	4,70
2.	Troškovi materijala za izradu	94.578	53,75	91.012	56,45
3.	Troškovovi zarada i naknada zarada (bruto)	45.400	25,80	41.953	26,02
4.	Troškovi amortizacije	6.785	3,86	6.539	4,06
5.	Ostali poslovni rashodi	15.633	8,88	14.128	8,76
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	175.962	100,00	161.214	100,00

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

2. STRUKTURA FINANSIJSKIH RASHODA

Tabela 7

Red. broj	Naziv elementa	2016		2015	
		Iznos (000) din	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Rashodi kamata	1.870	65,87	937	50,48
2.	Negativne kursne razlike	969	34,13	919	49,52
3.	Ostali finansijski rashodi				
	UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.839	100,00	1.856	100,00

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3. STRUKTURA OSTALIH RASHODA

Tabela 8

Red. broj	Naziv elementa	2016		2015	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenje i opreme	-	-	-	-
2.	Manjkovi	15	0,11	163	0,86
3.	Gubici po osnovu prodaje materijala	3.640	25,93	6.347	33,36
4.	Rashodi po osnovu indirektnih otpisa potraživanja	9.368	66,74	11.398	59,91
5	Ostali rashodi	1.013	7,22	1.118	5,88
	UKUPNI OSTALI RASHODI	14.036	100,00	19.026	100,00

EKONOMSKI POKAZATELJI

INDIKATORI EKONOMIČNOSTI

Nivo tekućeg poslovnog rezultata za izveštajni period Januar-Decembar 2016. godine, sagledava se kroz ostvarenu ekonomičnost u poslovanju.

Ostvarena ekonomičnost u poslovanju prikazuje se:

- a) Odnosom ukupnih prihoda i ukupnih rashoda
 $(196.051 : 192.837) \times 100 = 101,67$

Iz ovoga se može zaključiti da društvo na svakih 100,00 dinara rashoda ima 101,67 dinara prihoda.

- b) Stopom neto dobiti koja se dobija stavljanjem u odnos ostvarene neto dobiti i ukupnih prihoda
 $(2.753 : 196.051) \times 100 = 1,40$

Na svakih 100,00 dinara prihoda 1,40 dinara preostaje za neto dobit.

RENTABILNOST POSLOVANJA

Stavljanjem u odnos ostvarene neto dobiti i kapitala dobijamo pokazatelj prinos na kapital koji iskazuje stepen stvarnog ekonomskog napretka preduzeca.

$$(2.753 : 147.801) \times 100 = 1,86$$

Na svakih 100,00 dinara kapitala društvo je ostvarilo 1,86 dinara dobiti.

LIKVIDNOST

Stepen likvidnosti dobija se iz odnosa obrtne imovine prema obavezama:

$$(163.167 : 68.990) \times 100 = 237,00$$

Iz navedenog se vidi da je obrtna imovina veća od obaveza, tj. društvo je na 100,00 dinara obaveza imalo 237,00 dinara obrtnih sredstava.

REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA

Prema MRS 1, rezultat poslovanja iskazuje se kao dobitak odnosno višak prihoda nad rashodima.

„HIV“ AD Vranje je u 2016. godini ostvario sledeće rezultate:

Tabela 9

		2016	2015
Red. broj	Naziv elementa	Iznos (000) din.	Iznos (000) din.
1.	Ukupni prihodi	196.051	183.408
2.	Ukupni rashodi	192.837	182.096
3.	Poreski rashodi perioda	295	260
4.	Odloženi poreski prihodi perioda	-	980
5.	Odloženi poreski rashodi perioda	166	
	NETO DOBITAK (1 - 2 - 3 + 4 - 5)	2.753	2.032

Obzirom da su ukupni prihodi veći u odnosu na ukupne rashode za 2.753.000,00 dinara, može se zaključiti da je „HIV“ AD Vranje u 2016. godini poslovao pozitivno tj. ostvario neto dobit u iznosu od 2.753.000,00 dinara.

UPOREDNI PRIKAZ POSLOVANJA U 2015. I 2016. GODINI

Tabela 10

Redni broj		2016.	2015.	Odnos 15/14 %
1.	Ukupan prihod	196.051	183.408	0,93
2.	Ukupan rashod	192.837	182.096	0,94
3.	Neto dobit	2.753	2.032	0,73
4.	BPL radnika	45.400	41.953	0,92
5.	Prosecan broj radnika	58	58	1
6.	Ukupan prihod po radniku	3.380	3.162	0,93
7.	Ukupan rashod po radniku	3.325	3.140	0,94
8.	Neto dobit po radniku	47	35	0,74
9.	BPL po radniku	782	723	0,92
10.	NPL po radniku	395	367	0,92
11.	NPL po radniku mesečno	32	31	0,96

u (000) din.

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA

U Hemijskoj Industriji „HIV“ AD Vranje, prepoznaju se dve vrste razvoja, i to:

- Razvoj potpuno novog proizvoda, koji nikada nije do sada razvijan niti proizveden
- Modifikacija postojećeg proizvoda.

Odluka o razvoju novog proizvoda donosi se od strane A.D.“HIV“-a Vranje ili na zahtev kupca. Tokom planiranja projektovanja i razvoja definišu se:

- a. članovi projektnog tima;
- b. faze projektovanja i razvoja;

- c. odgovarajuće aktivnosti preispitivanja, verifikacije i validacije za svaku fazu projektovanja i razvoja i
- d. odgovornosti i ovlašćenja za projektovanje i razvoj.

Ulazni elementi projektovanja i razvoja obuhvataju funkcionalne zahteve za proizvod kao i zahteve za proces koji stvara proizvod, zahteve propisa i sve druge bitne zahteve za razvoj. Funkcionalni zahtevi i performanse proizvoda mogu biti neke fizičko-hemijske vrednosti, fotografija i sl.

Izlazni elementi projektovanja i razvoja moraju biti odobreni od strane rukovodioca projekta pre dalje realizacije projekta. Izlazni elementi obezbeđuju odgovarajuće informacije za procese nabavke, proizvodnje i kontrole kvaliteta, pozivaju se na kriterijume prihvatanja proizvoda, specificiraju karakteristike proizvoda bitne za njegovu bezbednu i pravilnu upotrebu i ispunjavaju ulazne elemente.

Rukovodilac projekta vrši plansko preispitivanje svake od faza projektovanja i razvoja da bi se videlo koliko se ispunjavaju zahtevi i identifikovali eventualno nastali problemi kao i izvršile neophodne izmene projekta.

Rukovodilac projekta vrši plansku verifikaciju projektovanja i razvoja da izlazi ispunjavaju ulazne zahteve.

Validacija razvoja, tj. potvrđivanje da novi proizvod ispunjava zahteve za upotrebu vrši se ili u stvarnim uslovima u A.D. „HIV“-u Vranje ili od strane kupca prihvatanjem isporuke.

U narednom periodu Hemijska Industrija „HIV“ AD Vranje, očekuje razvoj potpuno novog proizvoda na zahtev kupca. Naime, dovodjenjem najvećeg svetskog proizvođača obuće u Srbiju, odnosno u Vranju, renomiranu firmu „GEOX“ iz Italije, Hemijska Industrija je videla mogućnost saradnje sa tako poznatom firmom i videla sebe kao mogućeg partnera. Cilj Hemijske Industrije je osvajanje kupca „GEOX“ svojim kvalitetom proizvoda, uslugom i cenom.

Pored Geoxa, HIV je u protekloj godini uspešno poslovao i sa firmom Falc East koja takođe posluje u Srbiji i koja je jedna od vodećih u regionu.

Za naredni period planira se investiranje u opremu, istraživanje i razvoj, kao i povećanje likvidnosti.

„HIV“ AD VRANJE
Menadžer Finansija
Aleksandra Knežević



A.D. HEMIJSKA INDUSTRIJA - VRANJE

DJON ZA SIGURAN KORAK - DJON ZA SIGURAN KORAK

17501 VRANJE Ul. Omladinskih brigada 11 E-mail: info.hiv@tsbest.net

Tel: 017/421-584 / 421-585 / 422-806 / 421-578 / 401-008 / Fax: 017/421-585/

KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Na osnovu tacke 3. Stava 2. Clana 50. Zakona o trzistu kapitala Sl.gl.RS 31/11

Izjavu lica odgovornih lica za sastavljanje godisnjih izvestaja

Prema nasim najboljim saznanjima godisnji finansijski izvestaj za 2016. godinu je sastavljen primenom odgovarajucih standarda finansijskog izvestavanja, sadrzi istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom polozeniu, rezultatu, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog drustva.

Komercijalni direktor
Predrag Rasic

Izvrсни direktor
Rade Novkovic

Direktor sektora za pravne poslove
Nedeljkovic Budimir





DJON ZA SIGURAN KORAK - DJON ZA SIGURAN KORAK
17501 VRANJE Ul. Omladinskih brigada 11 <http://www.hiv.co.yu> E-
mail: hivvranje@ptt.yu

Tel: 017 / 21-584 / 21-585 / 422-806 / 21-578 / 401-008 Fax: 017/ 401-007/ 401-008

a . d .

**KOMISIJA ZA HARTIJE
OD VREDNOSTI**

Onladinskih brigada broj 1, VII sprat
BEOGRAD 11000

Naš broj: 25/2017-2
Datum: 25. 04. 2017.g.

PREDMET: Napomena o neusvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za AD „HIV“ Vranje, matični broj 07225229

Obaveštavamo Komisiju za hartije od vrednosti da AD HIV Vranje do isteka roka propisanog za objavljivanje finansijskih izveštaja za 2016.g., 30. 04. 2017.g. nije imao zakazanu sednicu Skupštine akcionara te u navedenom roku nije vršeno usvajanje finansijskih izveštaja za 2016.g. niti su donošene odluke o usvajanju finansijskih izveštaja i o raspodeli dobiti ili pokriću gubitaka.

Ovo obaveštenje je sastavni deo Godišnjeg izveštaja.

Odluke će biti donešene na redovnoj godišnjoj skupštini malih akcionara i dostavljene Komisiji u roku od 7 dana, po donošenju.

S poštovanjem.

Za AD „HIV“ Vranje
DIREKTOR SEKTORA ZA PRAVNE POSLOVE
Nedeljković Budimir

