

У складу са чланом 50. и 51. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011) , чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012), чланом 29. и 30. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и чланом 368. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС број 36/2011 и 99/2011) **ВИТАЛ а.д. из Врбаса**, МБ: 08065721 објављује:



ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ ВРБАС

**ПОЛУГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА 2017 ГОДИНУ**

**У Врбасу,
Avgust 2017.god.**

I ПОЛУГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ**1.1. БИЛАНС СТАЊА**

30.06.2017.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		1.129.620	1.165.963	1.222.120
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	4				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	5		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	6				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	7				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	8				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10		1.127.796	1.164.139	1.220.287
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11		9.370	9.370	9.370
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12		1.023.279	1.042.748	1.073.016
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13		69.314	91.673	117.548
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	14				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	15		4.440	4.440	4.440
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	16		21.392	15.908	15.913
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	17				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	18				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	22				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	23				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24		1.824	1.824	1.833
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	25				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	26				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	27		1.528	1.528	1.537
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	28				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	29				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	30				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	31				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	32				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	33		296	296	296
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	34		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	35				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	36				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	37				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	38				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	39				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	40				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	41				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		3.931.223	4.152.719	3.980.991
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		124.466	188.309	197.375
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	45		89.142	141.116	105.756
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	46		9.206	9.206	9.206
12	3. Готови производи	47		22.629	22.629	72.631
13	4. Роба	48		128	128	128
14	5. Стална средства намењена продаји	49		434	434	434
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	50		2.928	14.796	9.220
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51		3.500.911	3.638.674	3.453.107
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	52		2.952.647	2.952.611	2.965.917
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	53				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	54		26.198	4.543	16.109
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	55				
204 и део 209	5. Купци у земљи	56		236.088	366.696	343.966
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57		285.841	314.689	126.993

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	58		137	135	122
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	59				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	60		27.354	20.276	7.567
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	61				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	62		239.662	261.890	278.210
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	63		63.898	33.951	271
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	64		167.200	223.200	273.200
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	65				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	66				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	67		8.563	4.739	4.739
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68		15.077	22.741	18.996
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69		23.753	19.716	25.736
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70		1.113	1.113	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		5.060.843	5.318.682	5.203.111
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72		1.623.211	1.623.256	1.571.839

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	401		1.207.563	1.166.878	1.262.856
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		1.374.479	1.374.479	1.374.479
300	1. Акцијски капитал	403		763.937	763.937	763.937
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Задружни удели	408				
306	7. Емисиона премија	409				
309	8. Остали основни капитал	410		610.542	610.542	610.542
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	414		1.271.851	1.271.851	1.272.175
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	417		40.686	0	932.777
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	418		0	0	932.777

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
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	419		40.686	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421		1.479.453	1.479.452	2.316.575
350	1. Губитак ранијих година	422		1.479.453	1.383.474	2.180.695
351	2. Губитак текуће године	423		0	95.978	135.880
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	424		2.368.656	2.368.656	2.606.846
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		2.368.656	2.368.656	2.606.846
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	437		1.468.431	1.468.431	1.596.110

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
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	438		900.225	900.225	1.010.736
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441		43.455	43.455	48.055
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		1.441.168	1.739.693	1.285.354
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443		380.207	386.207	110.704
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	445		41.427	47.427	19.087
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449		338.780	338.780	91.617
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450		247	4.805	6.840
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451		787.608	1.091.135	915.845
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	452		0	1.606	9.467
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	453				

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
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	454		224.411	241.500	241.964
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	455				
435	5. Добављачи у земљи	456		494.685	773.874	583.628
436	6. Добављачи у иностранству	457		68.447	74.111	80.739
439	7. Остале обавезе из пословања	458		65	44	47
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459		192.709	196.939	163.556
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460		0	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461		74.415	53.263	49.397
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462		5.983	7.344	39.012
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	464		5.060.843	5.318.682	5.203.111
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465		1.623.211	1.623.256	1.571.839

1.2. БИЛАНС УСПЕХА

30.06.2017.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1.898.163	1.337.475
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1.894.186	1.334.748
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		38.115	6.906
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1.391.180	839.349
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		464.891	488.494
64	III. ПРИХ. ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3.976	2.726

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		1.794.844	898.209
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	51.541
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1.387.322	560.334
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		122.886	111.454
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		135.029	115.992
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		73.831	81.588
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		41.828	49.907
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		33.947	30.474
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		103.319	439.265
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		525	347
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5	14
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		520	333
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		39.095	47.871
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		969	582
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		969	582
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		37.202	47.163
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		925	126

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		38.571	47.525
683 и 685	З. 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		0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		426	19.211
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		14.941	6.962
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		50.233	403.990
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	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		9.547	13
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		40.686	403.977
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		40.686	403.977
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

Позиција	АОП	Износ у 000 рсд	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	40.686	403.977
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	0	0
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003	0	0
б) смањење ревалоризационих резерви	2004	0	324
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005	0	0
б) губици	2006	0	0
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007	0	0
б) губици	2008	0	0
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009	0	0
б) губици	2010	0	0
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011	0	0
б) губици	2012	0	0
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013	0	0
б) губици	2014	0	0
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015	0	0
б) губици	2016	0	0
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017	0	0
б) губици	2018	0	0
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)-(2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0			
	2019	0	0
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)-(2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
	2020	0	324
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
	2021	0	0
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0			
	2022	0	0
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0			
	2023	0	324
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0			
	2024	40.686	403.653
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0			
	2025	0	0
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
	2026	40.686	403.653
1. Приписан већинским власницима капитала			
	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу			
	2028		

1.4.ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 30.06.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	3
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.766.271	2.824.966
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.725.287	2.695.935
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	69
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	40.985	128.962
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.788.230	2.835.940
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.608.912	2.510.340
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	131.418	237.967
3. Плаћене камате	3008	33.724	62.553
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14.176	25.080
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	21.959	10.974
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Текућа година
1	2	3	3
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	60.200	190.509
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	60.200	190.509
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	45.905	174.993
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	45.905	174.993
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	14.295	15.516
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.826.741	3.015.475
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.834.135	3.010.933
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	4.542
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	7.664	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	22.741	18.996
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	797
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	15.077	22.741

1.5.ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

- у хиљадама динара –

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2		3		4	5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____		1374479			
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	1.374.479	4020		4038
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1.374.479	4024	0	4042
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
	Стање на крају претходне године 31.12. _____		1374479			
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1.374.479	4028	0	4046
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____		1374479			
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1.374.479	4032	0	4050
	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. _____		1374479			
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1.374.479	4036	0	4054

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015__		2.180.695			932750	
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	932.750
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачунов. политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____		2.180.695				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	2.180.695	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	932.750
	Промене у претходној ____ години		135.880				
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	135.880	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	27
	Стање на крају претходне године 31.12. 2015__		2316574			932.777	
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	2.316.575	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	932.777
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачунов. политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____		2.316.574			932.777	
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	2.316.575	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	932.777
	Промене у текућој 2015__ години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	95.979	4087		4105	933.101
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	933.101	4088		4106	324
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015__		1.479.453			0	
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1.479.453	4089	0	4107	932.777
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	837.122	4090	0	4108	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власн. инс. капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____		1272202				
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1.272.202	4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____		1272202				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	1.272.202	4132	0	4150	0
4.	Промене у претходној ____ години		27				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	27	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____		1.272.175				
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	1.272.175	4136	0	4154	0
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____		1.272.175				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	1.272.175	4140	0	4158	0
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	324	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____		1.271.851				
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125	324	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	1.271.851	4144	0	4162	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом доб. или губитку прид. Друш.		Добици или губици по основу инос. пословања и прерачуна фин. извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачунов. политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
2.	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$)	4167	0	4185	0	4203	0
3.	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$)	4168	0	4186	0	4204	0
	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
4.	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$)	4171	0	4189	0	4207	0
5.	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$)	4172	0	4190	0	4208	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачунов. политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
6.	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$)	4175	0	4193	0	4211	0
7.	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$)	4176	0	4194	0	4212	0
	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
8.	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$)	4179	0	4197	0	4215	0
9.	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$)	4180	0	4198	0	4216	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] \geq 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] \geq 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расп. за продају				
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	3.579.431	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материј. Знач. грешака и промена рачунов. политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) \geq 0	4221	0	4237	1.398.736	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) \geq 0	4222	0				
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	0	4247	135.880
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) \geq 0	4225	0	4239	1.262.856	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) \geq 0	4226	0				
	Исправка материј. Знач. грешака и промена рачунов.их политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) \geq 0	4229	0	4241	1.262.856	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) \geq 0	4230	0				
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	0	4251	95.979
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) \geq 0	4233	0	4243	1.070.898	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) \geq 0	4234	0				

1.6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1.6.1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

- Предузеће је регистровано у АПР-у 20.03.1978 године;
- Већински власник је ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, са 68,54% акција;
- Основна делатност је производња јестивих уља и биљних масти (1041);
- Акције су присутне на опен маркету, под ИСИН - РСВИТЛЕ13992;
- Седиште је у општини Врбас - 21460 Врбас, Кулски Пут бб;
- На дан 30.06.2017. године било је 315 запослених.

1.6.2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

1.6.2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС 62/2013) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је, као велико правно лице, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ"), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија ("Министарство").

Превод МСФИ који утврђује и објављује Министарство чине основни текстови МРС, односно МСФИ, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да јон саставни део стандарда, односно тумачења. Превод МСФИ утврђен је Решењем Министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 IPрезентација финансијских извештајав.

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту.

1.6.2.2. Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности, осим за следеће позиције:

- Финансијски инструменти по фер вредности кроз биланс успеха се вреднују по фер вредности,
- Финансијска средства расположива за продају се вреднују по фер вредности,
- Деривативни финансијски инструменти се вреднују по фер вредности,
- Инвестиционе некретнине вредноване су по фер вредности,
- Биолошка средства вреднована по фер вредности, умањеној за трошкове продаје.

1.6.2.3. Званична валута извештавања

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута Друштва и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Осим ако није другачије назначено, сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

1.6.2.4. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

1.6.2.5. Промене у рачуноводственим политикама

Друштво у току 2017.год није вршило измене рачуноводствених политика.

1.6.3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике дате у наставку Друштво конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим појединачним финансијским извештајима.

1.6.3.1. Начело сталности пословања (“going concern“)

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања (going concern концептом), који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

Током ранијих пословних година, постепено је дошло до отежане наплате потраживања од матичног предузећа као примарног купца. Ово је крајња последица економске ситуације у земљи, јер матична фирма има проблема у наплати од трговинских ланаца. Ово је довело до отежаног сервисирања откупа примарне сировине - сунцокрета. Како би се ово превазишло, одлучено је да се систем краткорочно задужује ради олакшаног измиривања обавеза. Крајњи ефекат је био негативан резултат, коме је допринело повећање финансијских обавеза, смањење продаје, покупљење сировина и смањење залиха.

Током 2014. године и почетком 2015. године Друштво је уговорило репрограмирање дугорочних обавеза по кредитима код пословних банака осим НЛБ банке. Са Комерцијалном банком је уговорен грејс период од 2 године почевши од марта 2015. године док је са Алпха банком уговорен грејс период до јуна 2015. године.

1.6.3.2. Пословне промене у страниј валути

Пословне промене у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Монетарне позиције исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Немонетарне позиције прерачунате су у динаре према средњем курсу валуте који је важио на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превођења средстава и обавеза исказаних у страниј валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у које је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

Званични средњи курсеве значајнијих страних валута су:

Валута	30.06.2017.	30.06.2016.
ЦХФ	110,3842	113,2857
УСД	105,6461	111,0714
ЕУР	120,8486	123,3115

1.6.3.3. Финансијски инструменти

Класификација

Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, кредити и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха су финансијска средства која се држе ради трговања. Финансијско средство се класификује у ову категорију уколико је прибављено првенствено ради продаје у кратком року. Деривати се такође класификују као средства која се држе ради трговања, осим ако су одређени као инструмент заштите од ризика. Средства у овој категорији су класификована као текућа средства.

На дан 30. јуна 2017. године Друштво нема финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промене у фер вредности исказују у билансу успеха.

Кредити и потраживања

Кредити и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања, која се не котирају ни на једном активном тржишту. Укључују се у текућа средства, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума биланса стања. У том случају се класификују као дугорочна средства.

Потраживања се састоје од потраживања од купаца у земљи и иностранству и осталих потраживања.

Потраживања од купаца су исказана по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте, као и за исправку вредности која је заснована на процени наплативости појединачног потраживања. Исправка вредности се формира за она потраживања за које постоји објективан доказ да су обезвређена, односно за која руководство Друштва процењује да се не могу наплатити у пуном износу, и иста се евидентира као расход у билансу успеха периода када је процена извршена.

Краткорочни финансијски пласмани се састоје од текућих доспећа дугорочних кредита одобрених правним лицима.

Готовина и готовински еквиваленти

У билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима се подразумевају готовина у благајни, средства на рачунима код банака и остала високо ликвидна финансијска актива са доспећем до 3 месеца.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположиве за продају су недериватна финансијска средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као кредити и потраживања, финансијска средства које се држе до доспећа или финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Финансијска средства расположиве за продају су пласмани за које постоји намера држања у неодређеном временском периоду, који могу бити продате због потребе за ликвидношћу или услед промене каматних стопа, девизних курсева или тржишних цена.

Код учешћа у капиталу постоји намера држања у неодређеном периоду. Ова учешћа могу бити продата у зависности од потреба за ликвидношћу или у случају промене тржишних цена.

Признавање финансијских средстава

Куповина или продаја финансијског средства се евидентира коришћењем рачуноводственог обухватања на датум салдирања трансакције.

Вредновање финансијских средстава

Финансијски инструменти иницијално се вреднују по тржишној вредности која укључује трансакционе трошкове код свих финансијских средстава или обавеза осим оних која се вреднују

по фер вредности кроз биланс успеха. Финансијска средства која се воде по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха иницијално се признају по фер вредности, а трансакциони трошкови терете трошкове пословања у билансу успеха.

Финансијска средства расположива за продају и финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха се након иницијалног признавања, исказују по фер вредности.

Кредити и потраживања, као и финансијска средства које се држе до доспећа, вреднују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Престанак признавања финансијских средстава

Друштво врши искњижење финансијског средства када права на прилив готовине по основу тог средства истекну или када та права пренесе на другога. Свако право по пренетој финансијској активи, креирано или задржано од стране Друштва, признаје се као посебно средство или обавеза.

Вредновање по амортизованим вредностима

Амортизована вредност финансијског средства је износ по коме се средства иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Вредновање по фер вредности

Фер вредност финансијских инструмената је износ за који средство може бити размењено, или обавеза измирена, између обавештених, вољних страна у оквиру независне трансакције.

Фер вредност се одређује применом доступних тржишних информација на дан извештавања и осталих модела вредновања које Друштво користи.

Фер вредност појединих финансијских инструмената исказаних по номиналној вредности је приближно једнака њиховој књиговодственој вредности. Ови инструменти обухватају готовину, као и потраживања и обавезе које немају уговорено доспеће, ни уговорену фиксну каматну стопу.

Остала потраживања и обавезе се свде на садашњу вредност дисконтовањем будућих новчаних токова уз коришћење текућих каматних стопа. Руководство је мишљења да услед природе пословања Друштва и његових општих политика, нема значајних разлика између књиговодствене и фер вредности финансијских средстава и обавеза.

Обезвређење финансијских средстава

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају, јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности доноси Управни одбор Друштва.

Отпис потраживања од купаца се врши под условом да су потраживања претходно била укључена у приходе Друштва, да је потраживање у књигама Друштва отписано као ненаплативо и да Друштво није могло да наплати потраживање судским путем. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца доноси Управни одбор Друштва.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштenu вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу кредита одобрених од банака у земљи. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, односно као остали приходи и расходи за ефекте ревалоризације применом стопе раста цена на мало.

Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по номиналној вредности.

1.6.3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су немонетарна средства (не представљају опипљива физичка средства) као што су гоодвилл, патенти, лиценце, концесије, заштитни знакови, жигови, рачуноводствени софтвери, франшизе, улагања у развој нових производа, процеса и уређаја, ауторских права и друго. За ова средства постоји вероватноћа да ће у периоду дужем од једне године генерисати економске користи у износу који премашује трошкове.

Нематеријална улагања се вреднују по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријална улагања се исказују по набавној вредности умањеној за исправку вредности и губитке услед обезвређења.

Накнадни трошкови по основу улагања у нематеријална улагања се могу капитализовати само у случају када се могу очекивати будуће економске користи од средства на које се они односе. Сви остали трошкови представљају расход периода у којем су настали.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је нематеријално улагање расположиво за употребу. Основицу за обрачун амортизације чини набавна вредност умањена за преосталу, резидуалну вредност. Ако преостала вредност није материјално значајна, не узима се у обзир приликом обрачуна амортизације, односно не умањује основицу за амортизацију. Нематеријална улагања амортизују се путем пропорционалне методе у року од пет година, уз коришћење амортизационе стопе од 20%.

Метод амортизације, корисни век и резидуална вредност се процењују на крају сваког извештајног периода и када је то потребно врши се њихова корекција.

1.6.3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке услед обезвређења. Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује издатке директно приписиве набављеном средству.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Набавке некретнина, постројења и опреме током године евидентиране су по набавној вредности коју чини фактура добављача увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности.

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, на дан биланса стања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказана нематеријална и материјална имовина Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности, коју представља вредност већа од нето продајне вредности и вредности у употреби. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода.

Добици од продаје некретнина, постројења и опреме се књиже директно у корист осталих прихода. Губици по основу продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме терете остале расходе.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се по пропорционалном методу применом амортизационих стопа које су одређене тако да се набавна вредност некретнина, постројења и опреме амортизује у једнаким годишњим износима у току века употребе. Амортизација средстава активираних у току године се обрачунава када се средства ставе у употребу, односно почев од наредног месеца од датума набавке на набавну вредност.

Примењене стопе амортизације у текућем и претходном обрачунском периоду су:

Опис	2017.	Процењени	2016.	Процењени
	%	век трајања у годинама	%	век трајања у годинама
Право коришћења грађевинског земљишта				
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Компјутерска опрема	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Моторна возила	3,3-15%	30-6	3,3-15%	30-6
Намештај и остала опрема	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

1.6.3.6. Биолошка средства

Биолошка средства се приказују по њиховој фер вредности умањеној за трошкове продаје, уз све пратеће добитке или губитке приказане у билансу успеха. Трошкови продаје укључују све трошкове око продаје средстава, осим трошкова транспорта средства до продајног места.

Ефекти промене фер вредности и прираста основног стада евидентирају у оквиру повећања вредности залиха, а ефекти продаје, принудног клања и слично у оквиру трошкова набавне вредности продате робе.

Биолошка средства се највећим делом односе на свиње и говеда. Плодоносна биолошка средства су исказана у оквиру сталне имовине, док су конзумна биолошка средства исказана у оквиру обртне имовине Ђ залиха. Биолошка средства се у току године евидентирају по фер вредности као и на дан биланса стања.

1.6.3.7. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. Исправка вредности - обезвређење оштећене залихе се евидентира преко расхода по основу обезвредјивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене фер вредности.

1.6.3.8. Капитал

Капитал Друштва обухвата основни капитал по основу удела оснивача, неуплаћени уписани капитал, резерве, ревалоризационе резерве и акумулирани резултат.

Капитал Друштва образован је из уложених средстава оснивача Друштва у новчаном облику. Оснивач не може повлачити средства уложена у основни капитал Друштва.

1.6.3.9. Приходи

Приходи од продаје и пружања услуга

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика, дивиденди и остали финансијски приходи, остварени из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме (основних средстава) и нематеријалних улагања, добици од продаје биолошких средстава, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи од смањења обавеза, приходи од усклађивања вредности имовине, позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава и залиха до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања и укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

1.6.3.10. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе. Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

1.6.3.11. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добици, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порески ефекти обрачунавају се за све привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихове књиговодствене вредности утврђене у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање одложеног пореза. Скупштина Републике Србије је дана 15. децембра 2012. године усвојила Закон о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица који, између осталог, предвиђа повећање пореске стопе са 10% на 15% почев од 1. јануара 2013. године. Одложене пореске обавезе признају се у целини за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, као и по основу пореских губитака и пореских кредита који се могу пренети у наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

1.6.3.12. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

У Финансијском извештају на 30.06.2017.године Друштво је исказало добит од 40.686 хиљада РСД.

1.6.4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

1.6.4.1. Тржишни ризик

(а) Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

(б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносна обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

Са обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банака. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2014. године, обавеза по кредиту је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор. Обавеза по кредиту са променљивим каматним стопама била је изражена у страниј валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносна позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Друштва.

1.6.4.2. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита,
- Депозита и
- Акцијског капитала.

1.6.4.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 30. јуна 2017. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 15.077 хиљада.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Купци у земљи	3.215.070	3.323.985
Купци у иностранству		
- Евро зона	285.841	314.689
- Остали	-	-
Укупно	3.500.911	3.638.674

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Трговине на велико	3.500.911	3.638.674
Трговине на мало	-	-
Физичка лица	-	-
Остали	-	-
Укупно	3.500.911	3.638.674

1.6.4.4. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 30. јуна 2016. и 31. децембра 2015. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	30.06.2017.	31.12.2016.
Укупне обавезе (без капитала)	3.853.279	4.151.804
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	15.077	22.741
Нето дуговање	3.838.202	4.129.063
Укупан капитал	1.207.563	1.166.878
Коефицијент задужености	3,18	3,54

*Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

** Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

1.6.4.5 Правична (фер) вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

1.6.5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Приходи од продаје матично правно лице	-	-
Приходи од продаје остала повезана лица	38.115	6.906
Приходи од продаје осталим купцима у земљи	1.391.180	839.348
Приходи од продаје осталим купцима у иностранству	464.891	488.494
Укупно	1.894.186	1.334.748

1.6.6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Остали пословни приходи	2.726	2.726
Укупно	3.976	2.726

1.6.7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Трошкови материјала	1.387.322	560.334
Трошкови горива и енергије	122.886	111.454
Укупно	1.510.208	671.788

1.6.8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	104.243	92.210
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	18.534	16.482
Трошкови накнада по уговору о делу	5.316	3.378
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	881	46
Остали лични расходи	6.055	3.819
Укупно	135.029	115.992

1.6.9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Транспортне услуге	19.746	17.305
Услуге одржавања	11.961	3.614
Закупнине	2.348	2.250
Реклама и пропаганда	27.335	41.073
Остало	12.441	17.346
Укупно	73.831	81.588

1.6.10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Трошкови амортизације:		
- нематеријална улагања	-	-
- некретнине, постројења и опрема	41.828	49.907
Укупно	41.828	49.907

1.6.11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Нематеријалне услуге	11.359	8.059
Репрезентације	828	301
Премије осигурања	757	45
Платни промет	1.854	1.629
Чланарине	1.110	627
Порези	17.749	18.563
Остало	290	1.250
Укупно	33.947	30.474

1.6.12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Приходи од камата	5	14
Позитивне курсне разлике:		
- курсне разлике	520	333
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Укупно	525	347

1.6.13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Финансијски расходи из односа са повезаним лицима:	-	-
- матична и зависна правна лица	-	-
- остала повезана лица	-	-
Расходи камата	37.202	47.163
Негативне курсне разлике:		
- курсне разлике	925	126
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	968	582
Укупно	39.095	47.871

1.6.15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	0	429
Добици од продаје материјала	335	315
Вишкови	0	0
Наплаћена отписана потраживања	0	0
Приходи од смањења обавеза	0	0
Остали непоменути приходи	91	18.467
Укупно	426	19.211

1.6.16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Губици од продаје материјала	339	1.993
Мањкови	0	0
Остали непоменути расходи	14.602	4.964
Обезвређење нематеријалних улагања	0	0
Обезвређење залиха	0	0
Укупно	14.941	6.962

1.6.17. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама РСД	30.06.2017.	30.06.2016.
Исправка грешака из претходних година	9.547	13
Укупно	9.547	13

1.6.18. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Нема обрачуна на 30.06.2017., али уколико би се обрачунао по 10% износио би РСД 4.067.

1.6.19. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Учешћа у капиталу:		
- остала правна лица	1.528	1.537
Дугорочни финансијски пласмани:		
- повезана правна лица	-	-
- остала правна лица	296	296
Остали дугорочни финансијски пласмани	1.824	1.833
Минус: Исправка вредности		
- учешћа у капиталу	-	-
- дугорочни финансијски пласмани	-	-

- остали дугорочни финансијски пласмани - -

Стање на дан биланса 1.824 1.833

Друштво је у складу са рачуноводственом политиком на дан 31.децембар 2016. године учешћа у капиталу банака и привредних друштава вредновало по тржишној вредности као хартије од вредности расположиве за продају

1.6.20. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Материјал	106.314	159.341
Резервни делови	25.783	24.047
Алат и инвентар	7.811	7.167
Минус: Исправка вредности	(50.767)	(49.411)
Недовршена производња	9.206	9.206
Готови производи	22.629	22.629
Роба	128	128
Дати аванси за залихе и услуге	2.928	14.796
Минус: Исправка вредности		
Стална средства намењена продаји	434	434
Стање на дан биланса	124.466	188.309

1.6.21. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи		
- матично и зависна правна лица	2.952.647	2.952.611
- остала повезана правна лица	203.776	182.118
- купци (3. лица)	315.012	445.711
Купци у иностранству		
- матично и зависна правна лица	-	-
- остала повезана правна лица	-	-
- купци (3. лица)	309.864	338.712
Минус: Исправка вредности	(280.388)	(280.479)
Друга потраживања		
Потраживања за камату и дивиденде	289.768	289.768
Потраживања од запослених	564	519
Остала текућа потраживања	13.438	25.713
Минус: Исправка вредности	(295.724)	(295.724)
Салдо на дан биланса	3.508.957	3.658.950

1.6.22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Кредити и пласмани:		
- матично и зависна правна лица	63.898	33.951
- остала повезана правна лица	377.869	430.044
Минус: Исправка вредности	(202.105)	(202.105)
Стање на дан биланса	239.662	261.890

1.6.23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Текући рачун	843	18.325
Девизни рачун	14.026	4.309
Остала новчана средства	208	107
Стање на дан биланса	15.077	22.741

1.6.24. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 30. јуна 2017. године, акцијски капитал се састоји од 763.937 обичних акција, појединачне номиналне вредности од РСД 1.000. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је ИНВЕЈ А.Д. са 68,54 % акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 28. августа 2017. године била је следећа:

Акционар	Број акција	У хиљадама РСД	Право гласа у %
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	19.525	19.525	2,55584
ТРИВИТ-МЛИН	13.422	13.422	1,75695
БАНКА ИНТЕЗА АД БЕОГРАД	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,26385
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
ОСТАЛИ	131.735	131.735	17,2442
Укупно	763.937	763.937	100.00

Друштво крајње контролише привредно друштво ИНВЕЈ А.Д.

1.6.25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.468.431	1.468.431
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	1.239.005	1.239.005
Минус: Текућа доспећа дугорочних обавеза - дугорочни кредити и зајмови	(338.780)	(338.780)
Стање на дан биланса	2.368.656	2.368.656

1.6.26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Текућа доспећа:		
- дугорочни кредити и зајмови	338.780	338.780
Краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица:		
- остала повезана правна лица	41.427	47.427
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0	0
Стање на дан биланса	380.207	386.207

1.6.27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Примљени аванси	247	4.805
Добављачи - повезана правна лица:		
- матично и зависна правна лица у земљи	0	1.606
- остала повезана правна лица у земљи	224.411	241.500
Добављачи у земљи	494.750	773.918
Добављачи у иностранству	68.447	74.111
Стање на дан биланса	787.855	1.095.940

1.6.28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова	33.276	33.276
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	13.930	13.671
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	8.038	7.887
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	137.280	141.988
Остале обавезе	185	117
Стање на дан биланса	192.709	196.939

1.6.29. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Остале обавезе	74.415	53.263
Стање на дан биланса	74.415	53.263

1.6.30. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама РСД	30.06.2017.	31.12.2016.
Туђа роба на залихама	4.932	4.977
Остало	1.618.279	1.623.256
Стање на дан биланса	1.623.211	1.623.256

1.6.31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

1.6.32. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума Биланса није било промена које би захтевали корекцију финансијског извештаја.

II ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА

Друштво није у обавези да врши ревизију полугодишњих извештаја.

III ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**1. ОПШТИ ПОДАЦИ:**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ВИТАЛ А.Д.

ОСНОВАНО: 20.03.1978. (историјски 1855)

СЕДИШТЕ И АДРЕСА: 21460 Врбас, Кулски Пут ББ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721

ПИБ: 100636842

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ: 1041 – ПРОИЗВОДЊА ЈЕСТИВОГ УЉА И БИЉНИХ
МАСТИИНТЕРНЕТ: <http://www.vital.rs/>

ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У 2017 ГОДИНИ : 308

Просечна структура запослених, по полу и стручној спреми:

СТРУЧНА СПРЕМА	ПОЛ	Просек
ВСС	М	10
	Ж	19
ВШС	М	8
	Ж	4
ССС	М	113
	Ж	43
НСС	М	0
	Ж	0
ВКВ	М	32
	Ж	0
КВ	М	52
	Ж	7
ПКВ	М	6
	Ж	0
НКВ	М	10
	Ж	4
УКУПНО	М	231
	Ж	77
	СВИ	308

ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА НА ДАН 28.08.2017. ГОДИНЕ:

Akcionar	Broj akcija	U hilj. RSD	Pravo glasa
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	19.525	19.525	2,55584
ТРИВИТ-МЛИН	13.422	13.422	1,75695
БАНКА ИНТЕЗА АД БЕОГРАД	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,26385
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
ОСТАЛИ	131.735	131.735	17,2442
Укупно	763.937	763.937	100.0%

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА:**Чланови Одбора Директора:****Председник Одбора Директора: Зорица Рудаковић****Члан Одбора Директора: Марко Абрамовић****Члан Одбора Директора: Часлав Науновић**

3. КРАТАК ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА

	30.06.2017	2016	2015
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.898.163	3.571.589	3.304.827
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.794.844	3.518.759	3.259.092
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	103.319	52.830	48.735
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	0	0	0
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	525	4.708	6.856
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	39.095	144.327	168.225
ПРИСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	0	0	0
РАСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	0	0	0
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	426	22.115	3.869
ОСТАЛИ РАСХОДИ	14.941	31.986	32.045
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	50.233	0	0
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	110.519	140.810
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	9.941	0
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	9.547	0	1.735
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	40.686	0	0
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	100.578	142.545
Порески расход периода	0	0	0
Одложени порески расходи периода	0	0	0
Одложени порески приходи периода	0	4.600	6.665
НЕТО ДОБИТАК	40.686	0	0
НЕТО ГУБИТАК	0	95.978	135.880

	30.06.2017	2016	2015
Показатељи успешности			
ЕБИТДА маржа	7,65%	3,82%	4,49%
Маржа пословне добити	5,44%	1,48%	1,47%
Маржа нето добити/губитка	2,14%	2,69%	4,11%
Показатељи активности			
Број дана обрта залиха	32	20	25
Број дана наплате од купаца	193	363	385
Број дана плаћања добављачима	129	129	113
Показатељи финансијског стања			
Ликвидност 2 степена	2,64	2,74	2,94
Ликвидност 3 степена	2,73	2,39	3,10
Капитал / укупна актива	0,24	0,22	0,24
Нето финансијске обавезе / капитал	2,28	2,48	3,05
Капитал и дугорочне обавезе / стална имовина	3,17	3,03	3,17

4. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА:

Резултати пословања друштва за пословну 2017. годину су објављени у Финансијским извештајима за пословну 2017. годину, и биће детаљније објашњени у напоменама привредног друштва, у којима смо такође обелоданили односе са повезаним правним лицима као и са матичним правним лицем.

5. ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА:

Витал у пословној 2017. години очекује раст прихода од продаје као и повећање пословне добити у односу на 2016. годину.

Откуп основне сировине у 2016 години је био повољнији у односу на 2015 годину.

6. СВИ ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Током претходних година учешће матичног предузећа ИНВЕЈ из Земуна, у пословању се смањило. Матична фирма није више ни највећи купац ни највећи добављач. Али је доминантним учешћем у власничкој структури задржала пресудан утицај на доношење одлука и стратегију у предузећу ВИТАЛ А.Д.

7. СВИ ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Од краја пословне године па до тренутка израде полугодишњег извештаја, осим уобичајених пословних активности за први квартал пословне године, Друштво није имало неких додатних, важнијих пословних догађаја који би се могли навести.

8. АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Осим редовног унапређења квалитета производа и повећања ефикасности производње, није било значајнијих промена.

9. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У току је и израда заштитног појаса, пошумљавањем око фабрике – како би се смањила бука, као и припреме за повезивање на градски сабирни колектор отпадних вода. Врши се репарација саобраћајне мреже у кругу фабрике.

10. ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈА

Друштво није стицало сопствене акције током 2017 године.

11. ИНФОРМАЦИЈА О ОРГАНЦИМА ДРУШТВА

Друштво нема своје огранке.

12. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Кодекс корпоративног управљања је усвојен 2012 године, од стране одбора директора. Увид у Кодекс је могућ на званичној презентацији Друштва и/или у просторијама Друштва у Врбасу.

Друштво се у свему придржава кодекса корпоративног управљања, а нарочито поштовања права акционара, јавности и транспарентности свог пословања.

Колико је нама познато, током 2017 године, до дана извештаја није било одступања од кодекса корпоративног управљања.

13. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај састављен је уз примену одговарајућих мађународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, токовима готовине и променама на капиталу.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Друштво не врши ревизију полугодишњих извештаја.

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја:

**Финансијски директор
Јадранка Јовановић**

Законски заступник:

**Генерални директор
Марко Абрамовић**

А.Д. ВИТАЛ

Законски заступник:

**Генерални директор
Марко Абрамовић**

А.Д. ВИТАЛ