

**AD „HERCEGOVINA“**

**RAVNI TOPOLOVAC**

**Sutjeska br,2**

**PIB: 101378261**

**MB: 08031070**

**POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVESTAJ**  
**AD „HERCEGOVINA“ R.TOPOLOVAC**  
**SA 30.06.2018. godine**

**RAVNI TOPOLOVAC**

**AVGUST 2018,g,**

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан **30.06.2018**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>0001</b>		
<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	<b>0002</b>	73,782	74,622
<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	<b>0003</b>	0	0
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		
3. Гудвил	0006		
4. Остала нематеријална имовина	0007		
5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	<b>0010</b>	73,774	74,614
1. Земљиште	0011	54,100	54,940
2. Грађевински објекти	0012	16,125	16,125
3. Постројења и опрема	0013	3,549	3,549
4. Инвестиционе некретнине	0014		
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	<b>0019</b>	0	0
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
2. Основно стадо	0021		
3. Биолошка средства у припреми	0022		
4. Аванси за биолошка средства	0023		
<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ ( 0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	<b>0024</b>	8	8
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025		
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	8	8
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	<b>0034</b>	0	0
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
5. Потраживања по основу јемства	0039		
6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
7. Остала дугорочна потраживања	0041		
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>0042</b>		
<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	<b>0043</b>	92,684	101,742
<b>I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	<b>0044</b>	63,344	98,495
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	20,994	56,231
2. Недовршена производања и недовршене услуге	0046	15,137	15,137
3. Готови производи	0047	25,885	25,885
4. Роба	0048		
5. Стална средства намењена продаји	0049		
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1,328	1,242
<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	<b>0051</b>	25,493	31
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	25,454	0
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		
5. Купци у земљи	0056	39	31
6. Купци у иностранству	0057		
7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	<b>0059</b>		
<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>0060</b>	272	272
<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>0061</b>		
<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	<b>0062</b>	0	0
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	10
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	3,564	2,934
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		
<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	<b>0071</b>	<b>166,466</b>	<b>176,364</b>
<b>Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА</b>	<b>0072</b>		
<b>ПАСИВА</b>			
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	138,152	158,642
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	174,544	174,544
1. Акцијски капитал	0403	174,544	174,544
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		
3. Улози	0405		
4. Државни капитал	0406		
5. Друштвени капитал	0407		
6. Задружни удели	0408		
7. Емисиона премија	0409		
8. Остали основни капитал	0410		
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
IV. РЕЗЕРВЕ	0413		
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		486
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		486
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	36,392	16,388
1. Губитак ранијих година	0422	15,902	16,388
2. Губитак текуће године	0423	20,490	
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	<b>0424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	0	0
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
6. Остала дугорочна резервисања	0431		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	0	0
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
8. Остале дугорочне обавезе	0440		
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0441</b>		
<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	<b>0442</b>	<b>28,314</b>	<b>17,722</b>
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		0
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	24,567	16,946
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	16,588	16,127
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		
5. Добављачи у земљи	0456	7,979	819
6. Добављачи у иностранству	0457		
7. Остале обавезе из пословања	0458		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	866	776
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2,881	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		0
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0</b>	0463		
<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0</b>	0464	166,466	176,364
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		

**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	<b>1001</b>	29,604	24,525
<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	<b>1002</b>		
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	<b>1009</b>		
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	29,507	24,465
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	<b>1016</b>	80	40
<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1017</b>	17	20
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	50,094	45,580
<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	<b>1019</b>	0	459
<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	<b>1020</b>		
<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	<b>1021</b>	0	0
<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	<b>1022</b>	0	0
<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	<b>1023</b>	38,133	32,018
<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>1024</b>	3,871	3,764
<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>1025</b>	5,116	5,487
<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>1026</b>	67	82
<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	<b>1027</b>		
<b>X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>1028</b>		
<b>XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>1029</b>	2,907	2,770
<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>		
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>	20,490	21,115
<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	<b>1032</b>		0
<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)</b>	<b>1033</b>		0
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037		
<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>		
<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>		
<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	<b>1040</b>	0	2
<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)</b>	<b>1041</b>		
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>		2
<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>		
<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)</b>	<b>1048</b>		
<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)</b>	<b>1049</b>	0	2
<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1050</b>		

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		
<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	0	30
<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	0	5
<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>	1054		
<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>	1055	20,490	21,090
<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056		
<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057		
<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)</b>	1058	20,490	21,090
<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)</b>	1059		
<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
<b>И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060		
<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1061		
<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1062		
<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063		
<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)</b>	1064		
<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)</b>	1065	20,490	21,090
<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066		
<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067		
<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068		
<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069		
<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
<b>1. Основна зарада по акцији</b>	1070		
<b>2. Умањена (разводњена) зарада по акцији</b>	1071		

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

од 01.01.2018. до 30.06.2018.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	20,490	21,090
<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>			
<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
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			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0			
<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0			
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0			
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 &gt; 0</b>			
1. Приписан већинским власницима капитала			
2. Приписан власницима који немају контролу			



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2018 до 30.06.2018.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																
	АОП	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	15	16	
	Основни капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Актуарски добитак или губитак	Добитак или губитак по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добитак или губитак по основу удела у осталом добитку или губитку партнерских друштва	Добитак или губитак по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских каваштала	Добитак или губитак по основу хејинга новчаног тока	Добитак или губитак по основу ХОВ	Укупан капитал [ред 16 кол 2 до кол 14]±	Губитак јоната капитала [ред 1а кол 2 до кол 14]±	Губитак јоната капитала [ред 1б кол 2 до кол 14]±	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Почетно стање на дан 01.01. _____</b>																	
а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	16,922	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217		4244	158,157
б) потражни салдо рачуна	4002	174,544	4020	4038	4056	4074	4092	535 4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4235		
<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>																	
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219		4236	4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220				
<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____</b>																	
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	16,922	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221		4246	158,157
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	174,544	4024	4042	4060	4078	4096	535 4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4237		
<b>Промене у претходној _____ години</b>																	
а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	535 4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223		4238	4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	535 4080	4098	486 4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224				
<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>																	
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	15,902	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4239	4248	158,642
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	174,544	4028	4046	4064	4082	4100	486 4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226			
<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>																	
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227		4240	4249	
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228				
<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>																	
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	15,902	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229		4250	158,642
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	174,544	4032	4050	4068	4086	4104	486 4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4241		
<b>Промене у текућој _____ години</b>																	
а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4069	20,490	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231		4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232		4242		
<b>Стање на дан 30.06. текуће године _____</b>																	
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233		4243	4252	138,152
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	174,544	4036	4054	4072	36,392	4090	4108	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>3001</b>	7,946	15,027
1. Продаја и примљени аванси	3002	7,856	14,971
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	90	56
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	7,935	15,002
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2,741	8,717
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5,043	4,495
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	17	224
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	134	1,566
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>	11	25
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3013</b>	0	20
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	20
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>	0	20
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	0	20
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3025</b>		
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		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	<b>3031</b>		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>3038</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>3039</b>		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	<b>3040</b>	7,946	15,047
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	<b>3041</b>	7,935	15,022
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	<b>3042</b>	11	25
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	<b>3043</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3044</b>	25	4
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3045</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3046</b>	25	4
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	11	25

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU**

**“HERCEGOVINA”**

**RAVNI TOPOLOVAC**

Broj: 023/2018

Datum: 13..08.2018.g.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 30.06.2018. GODINU**

Prilagođeno Pravilniku o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br.95/14).

## Itorijat društva

*Privredno društvo "Hercegovina" sa sedištem u R.Topolovcu, ul. Sutjeska br.2* je organizovano u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (SL.glasnik RS br.125/04).

Društvo je prevedeno u registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Rešenjem br. BD 83125/2005 od 27.06.2005 godine u pravnoj formi Društvenog preduzeća, sa MB: 080310, i PIB: 101378261. Vrednost osnovnog kapitala Društva je utvrđena i podeljena na akcije čiji su vlasnici akcionari, prema podacima iz knjige akcionara koju vodi Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti. 2010 godine došlo je do promene pravne forme (privatizacija) iz DP u Akcionarsko društvo. Osnivačka skupština je održana 16.03.2010.g. na kojoj je usvojen Statut i Osnivacki akt koji su overeni u Osnovnom sudu u Zrenjaninu pod br.4312/20101. Promena pravne forme ozvaničena je rešenjem APR-a br. 31267/2010 16.04.2010.g. "Hercegovina" je organizovana kao otvoreno akcionarsko društvo, izvršen je upis akcija u Centralni registar gde je 70% akcija preneto na vlasnika a ostatak na male akcionare i akcioni fond.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je **gajenje žita(osim pirinča),laguminoya i uljarica. Šifra delatnosti: 0111,**

Sedište Društva je Ravni Topolovac

Matični broj Društva je **08031070**, a PIB **101378261**

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona razvrstano u MALA pravna lica.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane Odbora direktora AD "Hercegovina" 30.06.2018. godine

Na dan 30.06.2018 godine Društvo je imalo **11** zaposlenih (na dan 30.06.20178. godine broj zaposlenih u Društvu bio je **15**).

## Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan, kao i da bi i troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

- **Uporedni podaci**

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 30.06.2018 godinu.

### **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

#### **1.Stalna imovina**

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

- **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, koja se sastoji od nabavne cene, uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Ako Društvo primenjuje pune MSFI mogu pod određenim okolnostima u nabavnu vrednost osnovnog sredstva uključiti i troškove pozajmljivanja u skladu sa MRS 23 (napomena 3.6.b).

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštna, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Građevinski objekti</i>	<i>2-10%</i>
<i>Oprema</i>	<i>10-20%</i>
<i>Vozila</i>	<i>12,5-21%</i>
<i>Nameštaj</i>	<i>10 %</i>
<i>Računarska oprema i telefonske garniture</i>	<i>20%</i>

**Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava** Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

- ***Dugoročni finansijski plasmani***

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu ostalih pravnih lica. Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

- **Obrtna imovina**

- ***Zalihe***

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha / utrošak vrši se po *prosečnoj ceni*. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

- ***Kratkoročna potraživanja i plasmani***

- Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru...(Sl.glasnik RS br.95/14) uvedena su nova konta po strukturi navedenih potraživanja.

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda,

odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke *direktora Društva*, kao i predloge za otpis u toku godine, a na kraju godine *centralna popisna komisija*.

## **2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

## **3. Osnovni kapital**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čini ga uplaćeni kapital prilikom osnivanja, kao i sve naknadne promene vrednosti osnovnog kapitala. Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja i treba uskladiti iznos u knjigama sa iznosom u Registru.

Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru...(Sl.glasnik RS br.95/14) uvedena su nova konta po odgovarajućoj strukturi .Tako je članom 23. stav 11 propisano da se negativna emisiona premija, odnosno dugovni saldo na računu 306, na dan bilansa prenosi na račun 340- Neraspoređeni dobitak ranijih godina Ili račun 350- Gubitak ranijih godina.

## **4. Kratkoročne finansijske obaveze**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MRS 39. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi u korist računa 460 Obaveze po osnovu kamata.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa

stanja.

## **5. Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

## **6. Porez na dobit**

### **Tekući porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2017. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

## **7. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2017 godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinčnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u



privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije. Kolektivni ugovor o radu donet je 31.10.2014 godine te se u skladu sa tim i sa Zakonom o radu isplata otpremnine prilikom odlaska u penziju vrši u visini dve prosečne zarade isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa.

Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po tom osnovu.

## 8. Gubitak iznad visine kapitala

Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru...(Sl.glasnik RS br.95/14 nije propisan račun za **gubitak iznad visine kapitala** (ranije račun 290), već je uvedena posebna pozicija u obrascu bilansa stanja ,koja je odbitna stavka kapitala.

## 9. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost 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 u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

/Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na veliko sledećih proizvoda: pšenica, kukuruz, suncokret ./

Takođe, Društvo ostvaruje prihode i po sledećim osnovama: subvencije (podsticaji Državnih organa u poljoprivrednoj proizvodnji)

## 10. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

- **Prihodi i rashodi kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

## Upravljanje finansijskim rizikom

### 11. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti** i **rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja *Finansijska služba Društva* u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. *Finansijska služba Društva* identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

#### (a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. **Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.**

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

#### (b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se *prodaja proizvoda na veliko* obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

*(c) Rizik likvidnosti*

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, *Finansijska služba* teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

**1. Nekretnine, postrojenja i oprema**

	Zemljiš te	Građe- vinski objekti	Oprema	Ostale nekretnin e, postr. i oprema	Osnovn a sredstv a u priprem i	Avansi za osnovn a sredstv a	Ulaganj a u tuđe nek. i opremu	Ukupno
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>								
<b>Stanje na dan 31.12.2017</b>	54940	77201	111..845					243984
Povećanja								
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								
Otuđenja /	840		-					

prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
<b>Stanje na dan 31.12. 2017 g</b>	54100	77201	111845					243984
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>								
<b>Stanje na dan 31.12. 2016 god.</b>		60276	107556					167832
Aktiviranja								
Amortizacija		798	740					1538
Otuđenja / prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
<b>Stanje na dan 31.12.2017. god.</b>		61074	108296					169370
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>								
<b>31. decembra 2018 godine</b>	54940	16925	3549					74614
<b>30.JUN 2018. godine</b>	54100	16125	3549					73782

Zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. Poljoprivredno i ostalo zemljište iskazuje se po nabavnoj vrednosti.  
Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Amortizacija NIJE obtracunata sa 30.06.2018

## 2. Dugoročni finansijski plasmani

Opis	30.06.2018	31.12.2017
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	8	8
Dugoročni plasm matičnim, zavisnim i ostalim		

povezanim pravnim licima u zemlji		
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu		
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani / <i>specificirati</i> /		
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

Učešća u kapitalu **zavisnih pravnih lica** odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv Društva	30.06.2018	Učešće %
Vojvodjanska banka AD Novi Sad	8	0,0100%

### 3.Zalihe

Opis	30.06.2018.	31.12.2017
Zalihe materijala	20994	56231
Nedovršena proizvodnja	15137	15137
Gotovi proizvodi	25885	25885
Roba		
Dati avansi za zalihe i usluge	1328	1271
Minus: ispravka vrednosti datih avansa	29	29
<b>Ukupno zalihe - neto</b>	<b>92684</b>	<b>101742</b>

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 15.137 hiljada i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku. Prilikom obračuna vrednosti zaliha učinaka, Društvo je iskazalo povećanje vrednosti zaliha učinaka u bilansu uspeha u iznosu od 2.500. hiljada dinara.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 25.880 hiljada i odnose se na zalihe proizvoda: kukuruz (1.550.000 kg), **NA DAN 30.06.2018 STVARNO STANJE ZALIHA ROBE JE 6.480 HILJADA , ATO SE TRENUTNO VIDI NA KLASI IX. KNJIZENJA NA KLASI II I VI VRSIMO NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA, KADA SE URADI NOVI OBRACUN NEDOVRSENE PROIZVODNJE I SUMIRAJU ZALIHE GOTOVIH PROIZVODA.**

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 1328 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču "Agrokov" Šupljak (29 hiljada),"Serbita-agrag" Sutjeka (42 hiljade) i Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu (6 hiljada) , Vode Vojvodine 1122 hiljada dinara I Finodit Beograd 73 hiljade dinara IDR.

Avansi poticu iz ranijih godina i delimicno je izvršena ispravka, VODE VOJVODINE CEKA SE RESENJE

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: *članovi: Lojpur Ljubica-član, Radić Goran-član i Soldo Pero-predsednik:*

Elaborat o popisu usvojen je dana 31.01. 2018. godine i nisu utvrđene razlike između stvarnog i knjigovodstvenog stanja.

#### 4. Potraživanja

Opis	30.06.2018	31.12.2017
Potraživanja po osnovu prodaje	25493	31
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	272	272
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR	3564	2934
<b>Ukupno potraživanja - neto</b>	<b>29329</b>	<b>3237</b>

##### (a) Potraživanja po osnovu prodaje

Opis	30.06.2018	31.12.2017.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	25454	0
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	3398	3390
Kupci u inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>	<b>3398</b>	<b>3390</b>
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednostipotraživanja odkupacau zemlji-ostala povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednostipotraživanja odkupacau inostranstvu-ostala povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednostipotraživanja odkupaca u zemlji	3359	3359
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje		
<b>Ukupno:</b>	<b>3359</b>	<b>3259</b>
<b>Svega:</b>	<b>39</b>	<b>31</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima,

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana u iznosu od 1.577.hiljada dinara, u skladu sa **Pravilnikom o računovodstvu i Odlukom direktora**.

*(b) Druga potraživanja*

**POTRAZIVANJE PO OSNOVU PDV =982 HILJADE DINARA.**

**Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

Opis	30.06.2018.	31.12.2017.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	11	10
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>Ukupno:</b>	<b>11</b>	<b>10</b>

Iznos od 11 hiljada dinara se odnosi na gotovinu na računima banaka u dinarima (Komercijalna banka AD Beograd)

**5. Kapital**

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2017. godine ima sledeću strukturu:

Opis	30.06.2018.	31.12.2017.
Osnovni kapital	174544	174.544
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		486
Gubitak	36392	16388
<b>Ukupno:</b>	<b>138152</b>	<b>158642</b>

Osnovni kapital Društva čine *akcijski kapital od ukupno 42 akcionara i 174.544 akcija. Prvih deset akcionara čine:*

Osnivači	31.12.2017	% učešće
Doo "RACA" Zrenjanin	128180	73,46%
Akcionni fond	24204	13,87%
Bibu Čaba	4809	2,76%
Sebić Igor	3000	1,76%
Bilbija Marko	684	0,39%
Soldo Milenko	684	0,39%
Lojpur Nikola	684	0,39%
Rajilić Dušan	684	0,39%
Radulović Ljubica	644	0,37%
Obradović Rada	644	0,37%
<b>Ukupno:</b>	<b>174544</b>	<b>100%</b>

NA DAN 30.06.2018 VREDNOST KAPITALA SE BITNO SMANJILA, A RAZLOG JE DELATNOST KOJOM SE BAVI OVO PREDUZEĆE. NAIME U PRVOJ POLOVINI GODINE ZBOG PRIRODE POSLA DOMINIRAJU TROSKOVI ODNOSNO ULAGANJE U PROIZVODNJU.

6. Obaveze iz poslovanja

Opis	30.06.2018	31.12.2017
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	16588	16127
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	7979	819
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ukupno Ukupno</b>	<b>24567</b>	<b>16946</b>

*Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.*

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Opis	30.06.2018	31.12.2017
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada i zarada koje se refundiraju	518	474
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	59	53
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	150	131
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	135	118
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		0



Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
Svega:	862	776
Druge obaveze <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>		
<b>Ukupno:</b>	0	0

### Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	30.06.2018.	31.12.2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi	2881	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	4	4
Pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno:</b>	2885	4
<b>Obaveze za porez iz rezultata</b>		

### Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je nije izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan **30.06.2018.** godine.

### 7. Poslovni prihodi

Opis	30.06.2018	31.12.2017.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	29507	66792
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	80	40
Drugi poslovni prihodi	17	41
<b>Ukupno</b>	29604	66873

PRIHODI OSTVARENI U PRVOJ POLOVINI GODINE OSTVARENI SU NA OSNOVU ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA NA KRAJU POSLOVNE 2017.G. ZALIHE SU BILE: 155000 KG kukuruza PO 16.70DIN =25.885.000 DINARA

### 8. Poslovni rashodi

Opis	30.06.2018.	31.12.2017.
Nabavna vrednost prodane robe	0	459
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	2500	2500
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		0
Troškovi materijala	38133	42281
Troškovi goriva i energije	3871	10291
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	5116	10002
Troškovi proizvodnih usluga	67	175
Troškovi amortizacije		2303
Troškovi dugoročnih rezervisanja		
Nematerijalni troškovi	2907	3308
<b>Ukupno:</b>		66366

- **Troškovi materijala** uključuju **troškove materijala za osnovnu proizvodnju::semena, zaštitna sredstva, veštačko đubrivo** sto iznosi =38.133 hiljade dinara, euro dizel = 3.871 hiljada dinara.
- **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose 5116 hiljada dinara i odnose se na:

Opis	30.06.2018	31.12.2017
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3941	8178
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1175	1845
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		1555
<b>Ukupno:</b>	5116	10002

- **troškovi proizvodnih usluga** uključuju iznos od 67 hiljada dinara:
  - PTT toškovi 8 hiljada dinara
  - troškovi održavanja os.sredst.23 hiljada dinara
  - troškovi zaštite na radu 36 hiljada dinara
- **Nematerijalni troškovi** na dan 30.06.2018 godinu iznose 2907 hiljada dinara i odnose se na sledeće troškove:

Opis	30.06.2018.	2017
Troškovi neproizvodnih usluga	350	365
Troškovi reprezentacije	10	174
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	15	40
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	2483	2568
Troškovi doprinosa	17	4
Ostali nematerijalni troškovi	32	157
<b>Ukupno:</b>	<b>2907</b>	<b>3308</b>

### Finansijski prihodi

Opis	30.06.2018	2017
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Finansijski rashodi

Opis	30.06.2018.	2017
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	0	10
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>10</b>

### Ostali prihodi

Opis	30.06.2018.	2017
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		20
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi		10
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>30</b>

**Ostali rashodi**

Opis	30.06.2018.	2017
<i>Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		5
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha:</i>		
- obezvređenje bioloških sredstava		

- obezvređenje nematerijalne imovine		
- obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- obezvređenje zaliha materijala i robe		
- obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- obezvređenje ostale imovine		
<b>Ukupno:</b>	0	5

## 9. Porez na dobitak

Opis	30.06.2018.	2017
Tekući porez – poreski rashod perioda	0	36
<b>Ukupno:</b>	0	36

- *Sudski sporovi*

Društvo u prvoj polovini godine nije imalo sudskih sporova,

## 10. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je **DOO "RACA"** (registrovano u **Zrenjanin**.) u čijem se vlasništvu nalazi **73,46190** % akcija Društva. Preostalih **26,5381** % akcija kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara. Krajnje matično Društvo Društva je **DOO "Raca"** registrovano u **Zrenjaninu**). Krajnji vlasnik Društva je Dragan Raca koji je jedan od osnivača DOO "Raca" Zrenjanin,

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

Opis	30.06.2018	2017
(a) Prodaja robe i usluga		
Prodaja proizvoda	29507	66972
<b>Ukupno:</b>	29507	66972

*/Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.*

Opis	30.06.2018	2017
(b) Nabavke robe i usluga		
Nabavka robe:	16587	79428
- Pridružena Društva		
Nabavka usluga:		

-entitet kontrolisan od strane rukovodećeg kadra		
-neposredno matično Društvo (usluge rukovodstva)		
<b>Ukupno:</b>	16587	79428

*Roba se kupuje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.*

(

*(g) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga*

Opis	2017	2017
Potraživanja od povezanih pravnih lica	25493	
Obaveze prema povezanim licima	16588	16127
<b>Ukupno:</b>		16127

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču uglavnom iz transakcija prodaje i dospeće je utvrđeno i povezano agoro rokovima. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

Obaveze prema povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovnih transakcija i dospeće je utvrđeno i povezano agrorokovima. Obaveze ne sadrže kamatu.

#### **Događaji nakon datuma bilansa stanja**

*Nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja kao i namere koje bi mogle značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.*

\_\_\_\_\_ M.P. \_\_\_\_\_

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(Zakonski zastupnik)

## AD "HERCEGOVINA" R.TOPOLOVAC POLUGODISNI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU-30.06.2018..

## I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	AKCIONARSKO DRUSTVO "HERCEGOVINA"
	Sedište i adresa	RAVNI TOPOLOVAC, Sutjeska 2
	PIB	101378261
2	E-mail, web site	hercegovina.topolovac@gmail.com
3	Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	Bd83125/2005 od 27.06.2005
4	Delatnost(sifra I opis)	0111 gajenje strnih zita I uljarica
5	Broj zaposlenih (prosečan broj 2017.)	11
6	Broj akcionara (na dan 31.12.2017.)	35

7	Deset najvećih akcionara		
Redni broj	Ime I prezime (poslovno ime)	broj akcija na dan 30.06.2018.	Učešće u osnovnom kapitalu 30.06.2018.
1)	RACA OO	128180	73.46%
2)	AKCIONI FOND	24204	13.87%
3)	BIBU CABA	4809	2.76%
4)	SEBIC IGOR	3000	1.76%
5)	BILBIJA MARKO	684	0.39%
6)	SOLDO MILENKO	684	0.39%
7)	LOJPUR NIKOLA	684	0.39%
8)	RAILIC DUSAN	684	0.39%
9)	RADULOVIC LJUBICA	644	0.37%
10)	OBRADOVIC RADA	644	0.37%

8	Vrednost osnovnog kapitala	158,157
---	----------------------------	---------

9	Broj izdatih akcija	174,544
	Broj izdatih akcija-obicne	174,544
	ISIN broj	RSHERCE52942
	CIF kod	ESYUFR
	Broj izdatih akcija-prioritetne	

10	Podaci o zavisnim drustvima	
Redni broj	Poslovno ime	Sediste I poslovna adresa
	"RACA" DOO	ZRENJANIN, MILENTIJA POPOVICA 1

11	Poslovno ime sediste I poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	FINODIT preduzeće za reviziju BEOGRAD, Imotska 1
----	--	--

12	Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA-NOVI BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1
----	---	---

**II PODACI O UPRAVI****Članovi uprave (na dan 30.06.2018.) - Upravni odbor**

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	DRAGAN RACA	SSS, VLASNIK "RACA" DOO	/	/
2	JOVAN RACA	VSS, EKONOMISTA, "RACA" DOO	/	/
3	MILADIN CEROVIC	SSS, RADNIK "RACA" DOO	/	/
4	FINGERHUT MIODRAG	SSS, VD DIREKTOR AD "HERCEGOVINA"	/	/
5	DRAGAN STANIC	SSS, MEHANIZATOR AD "HERCEGOVINA"	/	/
6				
7				
8				
9				
10				

**2. Članovi izvršnog odbora (na dan 30.06.2018.)**

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1				/
2				/
3				
4				
5				
6				
7				

**3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi**

Društvo ima usvojeni kodeks ponašanja



### III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	--	---

#### 2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	<b>Analiza prihoda</b>					
	<b>Opis</b>	<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>				<b>%</b>
		<b>% učešća</b>				
	<b>Prihodi :</b>	<b>30.06./18</b>	<b>30.06/17</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018/2017 (indeks)</b>
	Poslovni prihodi	29507	24485	99.94	99.91	1.03
	Finansijski prihodi	0	2	0.00	0.01	0
	Ostali prihodi	17	20	0.06	0.08	0.85
	<b>Ukupno</b>	<b>29524</b>	<b>24507</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	
	Prihodi od prodaje (delatnosti)					
	Prihod od prodaje proizvoda	29507	24465	100,00	100,00	
	Usluge					
	<b>Ukupno</b>	<b>29604</b>	<b>24525</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	26604	24525	100,00	100,00	1.84
	Prodaja u inostranstvu					
<b>Ukupno</b>	<b>29604</b>	<b>97066</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1.84</b>	

2.2.	<b>Analiza rashoda</b>					
	<b>Opis</b>	<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>				<b>%</b>
		<b>% učešća</b>				
	<b>Rashodi :</b>	<b>30.06/18</b>	<b>30.06/17</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018/2017 (indeks)</b>
	Poslovni rashodi	50094	45580	100,00	100,00	100
	Finansijski rashodi	0	2	0	0	0
	Ostali rashodi	0	0	0	0.00	0
	<b>Ukupno</b>	<b>50094</b>	<b>45582</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	
	Poslovni rashodi					
	Troskovi materijala	38133	32018	90.78	89.48	1.19
	Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi	3871	3764	9.22	10.52	1.3
	Troskovi amortizacije I rezervisanja	0	0	0	0	0
	Ostali poslovni rashodi	0	0	0	0	0
	<b>Ukupno</b>	<b>42004</b>	<b>35782</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1.17</b>

2.3.	<b>Analiza rezultata poslovanja</b>			
	<b>Opis</b>	<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>		<b>%</b>
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>30.06./18</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>2018/2017</b>
	Poslovni dobitak/gubitak	-20490	-21090	0.97
	Finansijski dobitak/gubitak	0	0	0

Ostali dobitak/gubitak	0	0	0
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	0	0	0
Porez na dobit	0	0	0
Neto dobitak/gubitak	-20490	-21090	0.97

2.4.	<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>			
	<b>Opis</b>	<b>Racio analiza</b>		<b>%</b>
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>30.06.2018.</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>2018/2017</b>
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)			
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)			
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)			
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)			
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze)	0.00%	0.00%	
II stepen likvidnosti (kratkorocna potrazivanja plasmani I gotovina/katkorocne obaveze)	1.01%	0.00%		

		<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>		<b>%</b>
		<b>30.06./18</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>2018/2017 (indeks)</b>
	Neto obratni kapital (obrtna imovina (bez odlozenih poreskih sredstava)-kratkorocne obaveze)	109880	140920	0.78

2.3.	<b>Analiza rezultata poslovanja</b>			
	<b>Opis</b>	<b>30.06.2018.</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>2018/2017</b>
	Isplacena dividenda po akciji	0	0	

### 3 Glavni kupci,dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

		<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>		<b>%</b>
		<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>2017/2016 (indeks)</b>
	<b>Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)</b>			
1	“RACA” DOO	26630	26638	0.99%
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				

9				
10				

Mogu se navesti kupci koji ucestviju u ukupnom prihodu drustva npr. vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti)	Iznos (u hiljadama dinara)		%
		30.06.2018	30.06.2017	2018/2017 (indeks)
1	“RACA” DOO	47120	42728	1.10%
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti dobavljači koji ucestvuju u ukupnim obavezama drustva prema dobavljačima vise od određenog procenta. Npr. vise od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

#### 4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	30.06/18	30.06/17	2018/2017	
Nematerijalna ulaganja				
Dugorocni finansijski plasmani	8	8		
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina	25493	31	0.01	
Kratkorocne obaveze	28314	17722	11.1	
Neto dobitak	0	0	0	

5	Informacije o stanju (broj u %) sticanju, prodaji i ponistenju sopstvenih akcija	
---	--	--

6	Iznos način formiranja i upotreba rezervi u posljednje dve godine	ZA POKRICE GUBITKA IZ RANIJIH GODINA
---	---	--------------------------------------

**IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI**

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	<p align="center">OČEKIVAN RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU PROIZILAZI IZ VIZIJE, POLITIKE KVALITETA I STRATESKOG PLANA I TO SU:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Realizacija poslovnih prihoda</li> <li>➤ Ostvarenje neto dobiti</li> <li>➤</li> <li>➤ Smanjenje i optimizacija utroska materijala,</li> <li>➤</li> <li>➤ Nova investicija u opremu</li> </ul>
----	--	--

2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA
----	----------------------------	--------------------------------------

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	ELEMENTARNE NEPOGODE I TRZISNA KOLEBANJA
----	--	--

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA  
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DO DANA PODNOSENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH IZVEŠTAJA
----	---	---

2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	
----	--	--

3.	Naplatena otpisana ili ispravljena potraživanja	
----	---	--

4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA
----	---	--

5.	ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRZANE U PROSPEKTU
----	---	--

#### VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	DA
----	------------------------------------	----

2.	Prodaja osnovnih sredstava I opreme povezanim licima	DA
----	--	----

#### VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse	30.06.2018	30.06.2017	2018/2017
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda	/	/	/
	Ulaganje u razvoj softvera za marketingt	/	/	/

„HERCEGOVINA“ AD  
RAVNI TOPOLOVAC  
MB:08031070  
PIB:101378261  
Broj: 081/18  
Dana: 13.08.2018 god.

## IZJAVA

### Lica odgovornih za sastavljanje Polugodišnjeg finansijskog izveštaja za 30.06.2018.godinu


U „HERCEGOVINA“ AD R.TOPOLOVAC (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje Polugodišnjeg finansijskog izveštaja su: Fingerhut Miodrag - izvršni direktor i Zoranka Koprivica- šef računovodstva.

Izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini obavezama finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.


#### NAPOMENA:

AD „HERCEGOVINA“ nije vrsila reviziju poslovanja za prvu polovinu 2018 godine.

U R.Topolovcu, 13,08.2018 god.

  
Zoranka Koprivica-šef računovodstva



  
Fingerhut Miodrag - izvršni direktor