

HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

Omladinskih brigada 11, Vranje

MB: 07225229

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ AD HIV VRANJE

za period januar – jun 2023. godine

Vranje, Septembar 2023. godine

Polugodišnji izveštaj za period januar - jun 2023. godine, sastavljen u skladu sa čl. 74. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“, br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava („Sl. Glasnik RS“, br. 77/2022)

SADRŽAJ POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA:

- I. Finansijski izveštaji za period januar – jun 2023. godine
- II. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva
- III. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07225229	Шифра делатности 2229	ПИБ 100548059
Назив: HIV AD OMLADINSKIH BRIGADA 11		
Седиште : OMLADINSKIH BRIGADA 11		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 20 23 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		81,750	81,830	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009		81,010	81,074	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		52,012	52,594	
023	2. Постројења и опрема	0011		23,081	24,757	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		5,917	3,723	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018		740	756	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		71	71	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		669	685	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		232,788	208,623	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		114,368	103,534	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		50,081	40,550	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		18,214	18,214	
13	3. Роба	0034		18,915	17,612	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		27,158	27,158	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038		104,360	91,661	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		78,737	69,680	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		25,623	21,981	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044		5,597	4,791	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		4,242	3,497	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1,355	1,294	
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		3,508	4,353	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		4,955	4,284	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		314,538	290,453	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401		157,904	156,981	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		53,394	53,394	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		30,483	30,483	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		74,027	73,104	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		73,104	72,908	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		923	196	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415		16,055	16,381	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		2,510	2,510	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		2,510	2,510	
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420		13,545	13,871	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		13,545	13,871	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		715	715	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		139,864	116,376	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433			194	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			194	
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		1,700	1,700	
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442		137,431	109,585	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		82,333	61,049	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		55,098	48,536	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		598	4,866	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		86	4,562	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		512	304	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		135	31	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		314,538	290,453	
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457				

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Београд

Законски заступник

дана 27.09.2023 године

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07225229	Шифра делатности 2229	ПИБ 100548059
Назив: HIV AD OMLADINSKIH BRIGADA 11		
Седиште: OMLADINSKIH BRIGADA 11		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 30.06. 2023 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		110,265	99,244
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		3,114	3,237
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1,100	793
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		2,014	2,444
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		95,801	84,133
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		84,725	75,315
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		11,076	8,818
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		11,350	11,874
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		107,536	98,697
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		2,160	2,846
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		69,616	57,683
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016		25,945	30,635
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		20,651	23,265
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		3,084	4,403
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		2,210	2,967
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		2,257	2,009
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		5,027	2,643
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2,531	2,881
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		2,729	547
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032		54	68
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		54	68
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		54	68
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		6,760	1,321
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		8,512	1,758
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		117,025	100,565
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		116,102	100,523
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045		923	42
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046			
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049		923	42
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055		923	42
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Вроч
 дана 27.09.2013 године

Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број: 07225229	Шифра делатности 2229	ПИБ 100548059
Назив: HIV AD OMLADINSKIH BRIGADA 11		
Седиште: OMLADINSKIH BRIGADA 11		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2023 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		923	42
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		923	42
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Брест

Законски заступник

дана 27.09.2027 године

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07225229	Шифра делатности 2229	ПИБ 100548059
Назив: HIV AD OMLADINSKIH BRIGADA 11		
Седиште : OMLADINSKIH BRIGADA 11		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2023 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	121,123	112,464
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	93,565	83,831
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	9,448	11,262
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	18,110	17,371
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	121,643	115,241
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	88,302	69,243
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	3,213	7,318
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	25,944	34,636
4. Плаћене камате у земљи	3010	54	28
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2,516	3,775
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1,614	241
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	520	2,777
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	325	362
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	325	362
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	325	362
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	121,123	112,464
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	121,968	115,603
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051	845	3,139
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4,353	6,667
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	3,508	3,528

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Брању
дана 27.09.2023 године

Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник

Шифра делатности

2229

ПИБ

100548059

Назив: НИВ АД ОМЛАДИНСКИ ВРГАДА 11

Седиште: ОМЛАДИНСКИ ВРГАДА 11

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 30.06. 2023. године

- У хиљадама Динара -

Позиција	1											2											3											4											5											6											7											8											9											10											11																																																																																																																							
	ОПИС											АОП											Основни капитал (група 30 без 306 и 309)											АОП											Остали основни капитал (рн 309)											АОП											Уписани и неплаћени капитал (група 31)											АОП											Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)											АОП											Рез. рез. и нер. доб. и пб (група 33)											АОП											Нераспо- ређени добитак (група 34)											АОП											Губитак (група 35)											АОП											Учешће без права контроле											АОП											Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9) >= 0											АОП											Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6+7-8+9) < 0									
1.	Стање на дан 01.01. 2022 године											4001											51,775											4010											1,619											4019											4028											30,483											4037											4046											73,104											4055											4064											4073											156,981											4082																																																																
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуново- дствених политика											4002											4011											4020											4029											4038											4047											4056											4065											4074											4083																																																																																																																							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022 године											4003											51,775											4012											1,619											4021											4030											30,483											4039											4048											73,104											4057											4066											4075											156,981											4084																																																																
4.	Нето промене у 2022 години											4004											4013											4022											4031											4040											4049											4058											4067											4076											4085																																																																																																																							
5.	Стање на дан 31.12. 2022 године											4005											51,775											4014											1,619											4023											4032											30,483											4041											4050											73,104											4059											4068											4077											156,981											4086																																																																
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуново- дствених политика											4006											4015											4024											4033											4042											4051											4060											4069											4078											4087																																																																																																																							
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2023 године											4007											51,775											4016											1,619											4025											4034											30,483											4043											4052											73,104											4061											4070											4079											156,981											4088																																																																
8.	Нето промене у 2023 години											4008											4017											4026											4035											4044											4053											923											4062											4071											4080											4089																																																																																																												
9.	Стање на дан 31.12. 2023 године											4009											51,775											4018											1,619											4027											4036											30,483											4045											4054											74,027											4063											4072											4081											157,904											4090																																																																

у Београддана 27.09.2023 године

Законски заступник

**NAPOMENE UZ POLUGODISNJE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2023. GODINU**
Privredno društvo HIV AD VRANJE

– VRANJE , 2023. GODINE –

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

II. NAPOMENE UZ POLUGODISNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Polugodišnji Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

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

1.2. Istorijat društva

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

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

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost je 2229-proizvodnja ostalih proizvoda od plastike.

- Proizvodnja kalupa
- Proizvodnja razne tehnicke robe.

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

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD HIV je na dan 30. Juna 2023. godine imalo 61 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 9
– viša stručna sprema (VI)	_____ 5
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____ 3
– srednja stručna sprema (IV)	_____ 12
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 22
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____ 10
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 61

2. OKVIR ZA POLUGODIŠNJE FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje polugodišnjih finansijskih izveštaja

Polugodišnji Finansijski izveštaji na 30.06.2023.. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2023. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

2.2. Uporedni podaci

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

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

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

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

2.3. Korišćenje procena

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

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

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

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za polugodišnje finansijske izveštaje odgovorno je sledeće lice:

- Rade Novkovic, direktor privrednog društva;

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.6. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

(d) Prihod od zakupnina

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

2.7. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

2.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

2.9. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

2.10. Osnovna sredstva

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

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

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

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

2.11. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

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

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

2.13. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

2.14. Kratkoročna potraživanja

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

2.15. Finansijske obaveze

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

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

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

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

2.16. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

2.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

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

3. Uporedni podaci

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

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

5. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 30.06.2023(po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2022. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	13095	13095
2.	Građevinski objekti	55414	55414
3.	Postrojenja i oprema	148030	148030
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	5917	3724
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	222456	220263

NAPOMENA:

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

6. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

7. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	13095	17,43
2.	Građevinski objekti	38917	51,82
3.	Postrojenja i oprema	23081	30,75
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	75093	100

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

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

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

Nabavke nove opreme su iznosile 2.193,00 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i kredita.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 581 hiljada dinara, a opreme 1675,00 hiljada dinara, što čini ukupno 2.257,00 hiljade dinara.

8. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0018 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 740,00 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

-Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju 71,00

-Ostali dugoročni finansijski plasmani 669,

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

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

- Aik banka 71,00 100%.

10. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

-Potrazivanja za prodati drustveni stan : 685,00

11. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023.	2022.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	50081	40550
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	7434	7433
Gotovi proizvodi	10780	10780
Roba	18915	17612
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	27158	27158
UKUPNO ZALIHE	114368	103534

Popis imovine društvo nije radilo na 30.06.2023.

12. OBRAČUN PROIZVODNJE

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

Popis gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje nije radjen na 30.06.2023.

13. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023	2022.
Roba u magacinu	16508	15869
Roba u prometu na veliko		
Roba u prometu na malo	2407	1743
UKUPNO ZALIHE ROBE	18915	17612

Zalihe u iznosu od RSD 18.915, hiljade su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	104360
Potraživanja iz specifičnih poslova	-
Druga potraživanja	4107
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3508
PDV	1494
Aktivna vremenska razgraničenja	4955
Ukupno kratkoročna potraživanja	118424

15. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0038 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 78737 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 79387 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 650 hiljada dinara.

16. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	KENDA FARBEN-BALKAN DOO VRANJE	5236	100	
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

17. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 30.06.2023. godine iznosila su 79387 hiljada dinara.

18. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 30.06.2023. godine su iskazana u iznosu od 26730 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 1107,00 hiljada dinara.

19. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 5597,00 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 30.06.2023.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	1761
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1355
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	986
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	3
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	PDV	1494
	UKUPNO	5597

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1570 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 30.06.2023.
1.	Potraživanje od radnika za akontacije	1139
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih-razni krediti	488
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	73
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	1760

21. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2022. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos 1294 hiljada dinara.

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4353 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	
Tekući (poslovni) računi	1939
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	
Blagajna	13
Devizni račun	1502
Devizni akreditivi	
Devizna blagajna	
Ostala novčana sredstva	54
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	3508

23. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 3508 hiljada dinara, koji se sastoji od:

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0058 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 4955 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023
Unapred obacunati porezi	3708
Potraživanja za nefakturisani prihod	
Razgraničeni troškovi po osnovu OSIGURANJA	963
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	284
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	4955

25. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

26. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023	2022.
Akcijski kapital	51775	51775
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	1619	1619
UKUPNO	53394	53394

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			30.06.203	2022.
Akcionar-KENDA FARBEN SPA	OBICNE	66.67	34513	34513
Manjinski interes	OBICNE	33.33	17262	17262
UKUPNO		51775	51775	51775

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

27. OBAVEZE

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

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

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

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	2510
• Dugoročne obaveze	13871
• Kratkoročne obaveze	116376
• UKUPNO	132757

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 2510 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023	2022.
Diskontna stopa	6%	6%
Buduća povećanja zarada	2	2
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	9	9
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

29. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	13545
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-
• Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	13545

29.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

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

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 30.06.2023.
Dugoročni krediti u zemlji	
Banka Postanska stedionica-	13545
Societe banka	
Ostalo .odlojeni porezi	
Svega	13545
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	13545

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

Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Bankom Postanska stedionica br. 360356458280214566 je zaključen 11.10.2022. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS), a odobren je iz jednog dela za osnovna sredstva.

30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0429 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 715 hiljada dinara..

31. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0431 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 139.864,00 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2022.
Kratkoročne finansijske obaveze:	
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	
Kratkoročni krediti u zemlji	
Kratkoročni krediti u inostranstvu	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obust. poslovanja namenjenih prodaji	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1700
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1700
Obaveze iz poslovanja	137430
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	
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	82332
Dobavljači u inostranstvu	55098
Ostale obaveze iz poslovanja	
Ostale kratkoročne obaveze:	
Obaveze prema uvozniku	
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2022.
Ukupno grupa 44:	
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	55
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	31
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	
Ukupno grupa 45:	86
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	
Obaveze za dividende	
Obaveze za učešće u dobitku	
Obaveze prema zaposlenima	
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	
Ostale obaveze	
Ukupno grupa 46:	
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	251
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%	
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%	
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%	
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%	251
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%	
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	260
Obaveze za poreze iz rezultata	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	
Obaveze za doprinose koji terete troškove	260
Pasivna vremenska razgraničenja	850
Odloyene poreske obaveze	715
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	135
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	139864

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0449 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 598 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

34. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi 30.06.2023.
1	2	3
1.	Poslovni prihodi	110265
2.	Finansijski prihodi	
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
4.	Ostali prihodi	6760
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	
	UKUPNI PRIHODI	117025

35. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

35.1. Poslovni prihodi

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

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 207868 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023.	30.06.2022
Prihodi od prodaje robe:	3114	3237
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1100	793
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	2014	2444
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	95801	84133
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	84725	75315
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	11076	8818
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu upotrebe sopstvenih usluga		
Drugi poslovni prihodi:	11350	11874
Prihodi od zakupnina	9151	9251
Povećanje vrednosti yaliha		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	2199	2620
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	110265	99244

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 85,20%, a inostrano sa 14,80%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 10,00%.

36. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi 30.06.2023	Ostvareni rashodi 30.06.2022.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	107536	98697
2.	Finansijski rashodi	54	68
3.	Ostali rashodi	8512	1758
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	116102	100523

37. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

37.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1013 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 107536 hiljade dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023	30.06.2022
Nabavna vrednost prodane robe	2160	2846
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	2160	2846
Troškovi materijala za izradu	69616	57683
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	69616	57683
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	20651	27265
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3084	4403
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	30.06.2023	30.06.2022
Ostali lični rashodi i naknade	2210	2967
Ukupno grupa 52:	25945	34635
Troškovi usluga na izradi učinaka	713	66
Troškovi transportnih usluga	1055	506
Troškovi usluga održavanja	1192	517
Troškovi zakupnina	318	279
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	77	
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1671	1130
Ukupno grupa 53:	5027	2643
Troškovi amortizacije	2257	2009
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	1102	748
Troškovi reprezentacije	79	222
Troškovi premije osiguranja	187	741
Troškovi platnog prometa	380	511
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	244	233
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	539	425
Ukupno grupa 55:	2531	2881
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	107536	98697

37.2. Finansijski prihodi

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

37.3. Finansijski rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023	30.06.2022
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	54	68
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	54	68

37.4. Ostali prihodi

Na rednom broju 1041 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 6761 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	30.06.2023	30.06.2022
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	6520	446
Viškovi		
Naplaćena ispravljena potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od naplacenih steta	192	974
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	48	1
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	6760	1321

37.5. Ostali rashodi

Na rednom broju 1042 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 8512 hiljada dinara, koji se sastoje od:

	30.06.2023	30.06.2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala	6898	1758
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	1614	
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	8512	1758

38. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

		(u hiljadama dinara)	
R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno 30.06.2023	Ostvareno 30.06.2022
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	2729	547
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	54	68
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti		
1.	Dobitak na ostalim prihodima		
2.	Gubitak na ostalim rashodima	1752	437
3.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
5.	Poreski rashod perioda		
6.	Odloženi poreski rashodi perioda		
7.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	923	42
	NETO GUBITAK		

39. SUDSKI SPOROVİ

Privredno društvo ima jedan radni sudski spor.

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

40. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo nema datih hipoteka niti zaloga.

41. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bili su sledeći:

	30.06.2023	30.06.2022.
EUR	117,2301	117,4050
USD	107,8176	112,2638
GBP	136,1557	136,2171
CHF	120,0021	117,6290

Vranje

Dana 27.09.2023. godine

Za privredno društvo

Rade Novković



POLUGODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA NA 30.06.2023. GODINE

HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

27.09.2023.

POLUGODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUSTVA NA 30.06.2023.

IZJAVA UPOZORENJA

Ovaj polugodisnji izveštaj o poslovanju kao i finansijski izveštaji sastavljeni na dan 30.06.2023.godine nisu bili predmet revizije.

Polugodisnji finansijski izveštaji za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

U skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (IFRS) koji su izdati od strane Međunarodnog komiteta za računovodstvene standarde (IASB) i na osnovu drugih propisa koji uređuju poreski sistem sastavljen je polugodišnji finansijski izveštaj za „HIV“ AD Vranje za 2023.godinu.

Prilikom sastavljanja polugodisnjih finansijskih izveštaja za 2023. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

U polugodisnjim finansijskim izveštajima za 2023.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

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

OSNOVNI POKAZATELJI PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

Bilans uspeha je finansijski izveštaj u kome su iskazani rezultati poslovanja AD „HIV“ Vranje na dan 30.06.2023.godine, kroz prihode, rashode i finansijski rezultat.

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

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

PRIHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 1

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2022		30.06.203	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni prihodi	99244	98.68	110265	94.22
2.	Finansijski prihodi				
3.	Ostali prihodi	1321	1.32	6760	5.78
	UKUPNI PRIHODI (1+2+3)	100565	100,00	117025	100,00

1. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Tabela 2

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2022.		30.06.2023	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	76108		85825	
2.	Prihodi od prodaje na inostranom tržištu	11262		13090	
3.	Prihodi od prodaje proizvoda	84133	84.77	95801	96.88
4.	Prihodi od prodaje robe	3237	3.26	3114	2.82
5.	Ostali poslovni prihodi	11874	11.97	11350	10.30
	POSLOVNI PRIHODI	99244	100	110265	100

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

- Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

2. STRUKTURA FINANSIJSKIH PRIHODA

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

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

3. STRUKTURA OSTALIH PRIHODA

Tabela 4

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2022		30.06.2023	
		Iznos (000) din.		Iznos (000) din.	
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme				
2.	Dobici od prodaje materijala	6520		446	
3.	Viškovi			48	
4.	Naplaćena ispravljena potraživanja				
5.	Ostali nepomenuti prihodi	240		875	
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	11.082	100,00	11.097	100,00

RASHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 5

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2022		30.06.2023	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni rashodi	98697	98.18	107536	92.63
2.	Finansijski rashodi	68	0.08	54	0.04
3.	Ostali rashodi	1758	1.74	8512	7.33
	UKUPNI RASHODI (1+2+3)	100523	100,00	116102	100,00

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

1. STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Tabela 6

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2022		30.06.2023	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Nabavna vrednost prodane robe	2846	2.88	2106	1.95
2.	Troškovi materijala za izradu	57683	58.44	69616	64.77
3.	Troškovovi zarada i naknada zarada (bruto)	30945	31.35	25945	24.12
4.	Troškovi amortizacije	2009	2.05	2257	2.09
5.	Ostali poslovni rashodi	5214	5.28	7612.	7.07
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	98697	100,00	107536	100,00

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

2. STRUKTURA FINANSIJSKIH RASHODA

Tabela 7

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2022		3.06.2023	
		Iznos (000) din	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Rashodi kamata	68			54
2.	Negativne kursne razlike				
3.	Ostali finansijski rashodi				
	UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	68			54

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

3. STRUKTURA OSTALIH RASHODA

Tabela 8

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2022		30.06.2023	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenje i opreme	-	-	-	-
2.	Manjkovi				
3.	Gubici po osnovu prodaje materijala			6898.	
4.	Rashodi po osnovu indirektnih otpisa potraživanja				
5	Ostali rashodi	1758		1614	
	UKUPNI OSTALI RASHODI	1758	100,00	8512	100,00

REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA

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

„HIV“ AD Vranje je na 30.06.2023. godini ostvario sledeće rezultate:

Tabela 9

		30.06.2022	30.06.2023
Red. broj	Naziv elementa	Iznos (000) din.	Iznos (000) din.
1.	Ukupni prihodi	100565	117025
2.	Ukupni rashodi	100523	116102
3.	Poreski rashodi perioda	42	923
4.	Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
5.	Odloženi poreski rashodi perioda		
	NETO DOBITAK (1 - 2 - 3 + 4 - 5)	42	923

Obzirom da su ukupni prihodi veći u odnosu na ukupne rashode za 923000.00 dinara, može se zaključiti da je „HIV“ AD Vranje po polugodišnjem izveštaju na 30.06.2023. godini poslovao pozitivno tj. ostvario neto dobit u iznosu od 923000.00 dinara.

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Cilj Društva je da kroz upravljanje kapitalom održi sposobnost društva da nastavi da posluje u neogranicenom periodu. Rukovodstvo preuzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja društva u tekucim okolnostima.

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

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

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

- a. članovi projektnog tima;
- b. faze projektovanja i razvoja;
- c. odgovarajuće aktivnosti preispitivanja, verifikacije i validacije za svaku fazu projektovanja i razvoja i
- d. odgovornosti i ovlašćenja za projektovanje i razvoj.

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

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

U narednom periodu Hemijska Industrija „HIV“ AD Vranje, očekuje razvoj potpuno novog proizvoda na zahtev kupca.

Takodje očekuje se razvijanje proizvodnje tri nova djona za namensku obuc.

U protekloj godini Hemijska industrija HIV AD je ostvarivala uspesnu saradnju sa dugogodisnjim poslovnim partnerima medju kojima se izdvajaju GEPARD DOO, ENEX DOO, LEON DOO ,FalcEast DOO, ANTILOP, DEMAL.

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

„HIV“ AD VRANJE

Generalni direktor
Rade Novkovic



A.D. HEMIJSKA INDUSTRIJA – VRANJE

DJON ZA SIGURAN KORAK - DJON ZA SIGURAN KORAK

17501 VRANJE Ul.Omladinskih brigada 11 E-mail: info.hiv@tsbest.net
Tel: 017 /421-584 / 421-585 / 422-806 / 421-578 / 401-008 / Fax:017/421-585/

На основу члана 74.ст.3.тач.3. Закона о тржишту капитала, лица одговорна за састављање полугодишњег извештаја дају следећу

ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању, полугодишњи извештај састављен уз примену важећих рачуноводствених стандарда и да даје истинит и објективан преглед података о имовини, обавезама, добицима и губицима, приходима и расходима, финансијском положају и пословању Друштва.

Одговорна лица за састављање полугодишњег извештаја:

Раде Новковић, законски заступник
Фиданка Динић, рачуноводствена агенција „DinaS“

У Врању, 27.09.2023.године

1.Раде Новковић, извршни директор

2.Фиданка Динић, књиговођа