

Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju
bezalkoholnih pića "Voda Vrnjci" a.d. Vrnjačka Banja

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2014.GODINE

Na osnovu člana 50.Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS" br.31/2011) i čl. 4.5. 7 i 8 Pravilnika o sadržini formi I načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih I kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS " br.14/2012) "VODA VRNJCI" a.d. donosi polugodišnji izveštaj sledećeg sadržaja:

1. OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAVANJA

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA JANUAR-JUN 2014. GODINE

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2014.GODINE

Skraćeni bilans stanja

Skraćeni bilans uspeha

Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu

Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz polugodišnje izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAVANJA

Pun naziv društva Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića "VODA VRNJCI" a.d.

Adresa Vrnjačka Banja, ul. Kneza Miloša br.162

Datum upisa 23.07.2002. kao AD

Broj rešenja upisa u sudski registar BD 18900/2005 od 23.05.2005. god. i
BD 30400/2005 od 23.05.2005. god.BD 96060/2012 od
18.07.2012.god.

Matični broj 07177445

PIB-poreski identifikacioni broj 101077432

Šifra delatnosti 1107

Tekući računi i banke 160-7164-21 Banca Intesa
170-30004716000-90 UniCredit bank
105-70063-39 AIK banka
265-3020310003371-27 Raiffeisen banka
150-485-41 KBM banka
285-1001000000103-98 Sberbank Srbija
200-2711850101814-78 Banka Poštanska štedionica

Telefon i faks 036 612-500, 036 612-501

E-mail office@vodavrnjci.rs

Ime i prezime direktora : Radovan Simović

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA ZA JANUAR-JUN 2014.

2.1. Predstavljanje Društva

Krajem 1969.godine uprava „Lečilišta Vrnjačka Banja“ je donela Odluku da se izgradi pogon za flaširanje mineralne vode. Rešenjem Okružnog Privrednog suda u Kragujevcu od 18.04.1970. godine počeo je sa radom Pogon za flaširanje mineralne vode „VRNJCI „ u Vrnjačkoj Banji. Od svog osnivanja do danas društvo „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja nastoji da proširuje proizvodne kapacitete u cilju zauzimanja što bolje pozicije u proizvodnji i prodaji mineralnih voda i bezalkoholnih napitaka.

Tokom niza godina društvo je imalo različite oblike organizovanja, ali je cilj uvek bio isti a to je razvoj i postizanje što boljih rezultata u postojećim uslovima privređivanja. Već niz godina privredno društvo zauzima značajno mesto u proizvodnji i prodaji mineralnih voda i osvežavajućih napitaka.

2.2. Rezultati poslovanja u prvom polugodištu

Rezultati poslovanja u periodu januar-jun 2014.godine beleže rast u odnosu na isti period prethodne godine, što pokazuju i finansijski izveštaji. Pad prodaje proizvoda Društva u prvoj polovini 2014.godine za 5,15% u odnosu na isti period 2013.godine, nije izazvao pad finansijskog rezultata, zbog značajnog smanjenja troškova u 2014.godini. Naime, Društvo se zbog otežanih uslova poslovanja opredelilo za striktnu redukciju svih troškova koji su pod kontrolom Društva, kao i povećanje efikasnosti i efektivnosti poslovnih procesa, tako da ukupni troškovi u prvom polugodištu 2014. godine beleže pad od 8,00% što, pri padu prihoda od 1,67%, rezultira porastom ukupnih finansijskih rezultata.

Rezultati prodaje u fizičkim jedinicama prodaje u periodu januar-jun 2014. godine u odnosu na isti period prethodne godine, dati su u sledećem pregledu:

Ukupna prodaja u I polugodištu 2013. i 2014. godine (u komadima)

januar – jun 2013.godine	januar – jun 2014.godine	index
24.386.691	23.131.110	94,85

2.3. Opis značajnih događaja u prvih šest meseci 2014.godine

Tokom prvog polugodišta 2014. godine, stvoreni su uslovi za redovnije izmirivanje obaveza prema dobavljačima, te su, zahvaljujući ovoj činjenici, postignute povoljnije cene repromaterijala, što je uticalo na značajno smanjenje ovih troškova u odnosu na isti period 2013. godine.

Imajući u vidu pad kupovna moći domaćih potrošača, koji čine najveći deo tržišta proizvoda Društva, orijentaciju Društva na smanjenje troškova smatramo najvažnijim segmentom poslovne politike Društva u 2014. godini. Kontrola troškova koji su pod uticajem Društva, uključujući i troškove reklame, propagande i reprezentacije, kao i smanjenje asortimana robe drugih proizvođača, doneli su rezultate u boljim finansijskom rezultatu poslovanja, uprkos padu prihoda od prodaje.

Od značajnih događaja, u posmatranom periodu, tačnije 27.06.2014.godine održana je redovna Godišnja sednica Skupštine akcionara „VODA VRNJCI“ a.d. Vrnjačka Banja.

2.4. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci poslovne godine

U predstojećem polugodišnjem periodu ne očekuju se događaji, na koje Društvo može direktno uticati, koji bi doveli do velikih promena u poslovanju Društva. Međutim, trenutna očekivanja vezana za razvoj i poslovanje Društva, između ostalog, mogu da budu pod uticajem razvoja ili pak pada industrijske grane u kojoj Društvo posluje odnosno privrede u celini. U pogledu prodajnog programa i finansijskim efektima Društvo očekuje da će zadržati svoj udeo na tržištu a radi na pojedinačnim oblastima, u okviru Društva, kako bi se povećala efikasnost u pojedinim segmentima poslovanja. Praćenje rizika u poslovanju i njegovo svođenje na nivo prihvatljiv za Društvo predstavlja važan segment u upravljanju poslovnim aktivnostima. Pogoršanje uslova privređivanja i opšti nedostatak finansijskih sredstava dovodi do povećanja stepena rizika naplate potraživanja i likvidnosti. Pad standarda potrošača dovodi do pada tražnje u celokupnoj grani proizvođača mineralnih voda i poslovanje uvodi u zonu povećanog rizika.

2.5. Transakcije sa matičnim odnosno povezanim pravnim licima

U periodu januar-jun 2014. godine privredno društvo „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja je u poslovnim odnosima sa povezanim licem - matičnim društvom Ekstra pet d.o.o. Beograd imalo poslovnu saradnju po osnovu kupovine dela repromaterijala, predformi za proizvodnju, različitih gramaža i boja, kao i po osnovu zakupa poslovnog prostora. Poslovna saradnja sa matičnim društvom je dugoročna jer je na taj način obezbeđena stabilnost u kvalitetu i asortimanu jedne od najvažnijih sirovina u proizvodnji. Pregled nastalih promena u I polugodištu 2014. godine dat je u tabeli:

u 000 din.

NAZIV	OSNOV POSLA	vrednost faktura za januar-jun 2014.	uplate po fakt. za januar-jun 2014.	SALDO
Ekstra pet d.o.o. Beograd	nabavka predformi	128.047	40.656	87.391
Ekstra pet d.o.o. Beograd	zakup posl.prostora,tr.el.en.ptt.	1.991	1.991	0

Ostale transakcije sa povezanim licima :

u 000 din.

NAZIV	OSNOV POSLA	vrednost faktura za januar-jun 2014.	Uplate po fakt. za januar-jun 2014.	SALDO
Inter pet d.o.o. Beograd	nabavka predformi	1.121	468	653
Gobem d.o.o.Beograd	zakup posl.prostora,tr.el.en.ptt.	10.868	9.056	1.812

2.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2014.godine najvažnije aktivnosti na polju istraživanja i razvoja su se odnosile na privođenju nameni istražne bušotine Izvorak kao i praćenju bušotine Borjak 2 koja je aktivirana krajem 2013.godine. U periodu januar-jun 2014. godine nabavljeni su novi filteri koji će poboljšati tretman vode sa već aktivirane bušotine Borjak 3. U toku je izrada Elaborata za nastavak istrazačkih radnji na delu severnog Goča u cilju pronalazačenja nove niskomineralne vode.

2.7. Polugodišnji finansijski izveštaji za period januar jun 2014. godine nisu revidirani.

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Ovim izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, šestomesečni izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih računovodstvenih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

1. Radovan Simović, generalni direktor
2. Dragana Mijatović, glavni računovođa



U Vrnjačkoj Banji, avgust 2014.godine

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2014.GODINE

Период извештавања:

од

01.01.

до

30.06.2014.

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: " ВОДА ВРЊЦИ " а.д. Врњачка Бања

Матични број (МБ): 07177445

Поштански број и место: 36210

ВРЊАЧКА БАЊА

Улица и број: КНЕЗА МИЛОША 162

Адреса е-поште: КНЕЗА МИЛОША 162

Интернет адреса: info@vodavrnjci.rs

Консолидовани/Појединачни: појединачни

Усвојен (да/не): не

Ревидиран (да/не): не

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: ДРАГАНА МИЈАТОВИЋ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 036 612-500

Факс: 036 612-501

Адреса е-поште: dragana@vodavrnjci.rs

Презиме и име: СИМОВИЋ РАДОВАН

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2014.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1.034.590	1.063.849
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	24.948	25.499
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	1.006.518	1.035.320
1. Некретнине, постројења и опрема	006	1.006.518	1.035.320
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	3.124	3.030
1. Учешћа у капиталу	010	1.708	1.614
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1.416	1.416
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	657.432	693.537
I ЗАЛИХЕ	013	209.397	237.054
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	5.462	5.462
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	442.573	451.021
1. Потраживања	016	402.125	426.098
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	1.179	3.311
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	22.445	673
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	11.063	19.003
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	5.761	1.936
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	27.847	27.847
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1.719.869	1.785.233
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1.719.869	1.785.233
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1.217.104	1.181.031
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	365.668	365.668
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	56.358	56.204
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	197.981	197.981
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	218	168
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	5.996	6.038
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	602.875	567.048
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	457.406	558.843
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	6.819	6.833
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	78.237	77.478
1. Дугорочни кредити	114	61.366	60.760
2. Остале дугорочне обавезе	115	16.871	16.718
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	372.350	474.532
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	25.218	72.909
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	318.136	376.720
4. Остале краткорочне обавезе	120	8.179	10.472
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	20.817	14.431
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		0
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	45.359	45.359
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.719.869	1.785.233
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

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
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	813.848	833.836
1. Приходи од продаје	202	794.331	811.619
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	8.936	11.788
3. Повећање вредности залиха учинака	204		4.210
4. Смањење вредности залиха учинака	205	1.366	
5. Остали пословни приходи	206	11.947	6.219
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	764.518	840.784
1. Набавна вредност продате робе	208	95.982	93.134
2. Трошкови материјала	209	333.631	395.326
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	121.380	125.903
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	44.367	43.068
5. Остали пословни расходи	212	169.158	183.353
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	49.330	
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		6.948
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	735	2.109
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	4.377	7.578
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	21.503	14.325
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	24.680	14.223
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	42.511	
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		12.315
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	42.511	
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		12.315
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	6.530	870
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 + 226 + 227 - 228)	229	35.981	
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		13.185
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2014. до 30.06.2014.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	824.626	751.961
1. Продаја и примљени аванси	302	821.460	747.942
2. Примљене камате из пословних активности	303	242	994
3. Остали приливи из редовног пословања	304	2.924	3.025
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	754.878	770.302
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	502.132	530.939
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	118.818	121.880
3. Плаћене камате	308	4.033	7.191
4. Порез на добитак	309	4.399	5.856
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	125.496	104.436
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	69.748	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		18.341
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		96
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		94
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		2
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	29.608	15.027
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	7.836	15.027
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	21.772	
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	29.608	14.931
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		20.839
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		20.839
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	48.182	4.760
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	48.182	
3. Финансијски лизинг	332		4.760
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		16.079
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	48.182	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	824.626	772.896
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	832.668	790.089
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	8.042	17.193
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	19.003	35.381
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	102	71
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	11.063	18.259

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2014. до 30.06.2014.

Позиција	У КИЛОВАМА ДИНАРА																	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
Основни капитал (Група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени Уписани капитал (Група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерва (рн. 321)	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	Неуравнотежени добити по основу вредности (рачуни 332)	Неуравнотежени губици по основу вредности (рачуни 333)	Неуравнотежени добити (Група 34)	Губитак до висине капитала (Група 35)	Отуђене сопствене акције (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8)	Укупно (кол. 9+10+11+12)	Губитак изнад висине капитала (Група 29)					
АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП					
Стање на дан 01.01. претходне године	401	344.361	414	440	453	55.056	466	220.862	479	23	492	6.114	505	542.849	518	544	1.178.154	557
Исправка материјално значајних грешака и промена računоводствених политика у претходној години - повећање	402		415	441	454	467		480	493		493	519	506		519	545		558
Исправка материјално значајних грешака и промена računоводствених политика у претходној години - смањење	403		416	442	455	468		481	494		494	520	507		520	546		559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	344.361	417	443	456	55.056	469	220.862	482	23	495	6.114	508	542.849	521	547	1.178.154	560
Укупна повећања у претходној години	405		418	444	457	1.138	470		483	145	496	214	509	46.884	522	548	47.033	561
Укупна смањења у претходној години	406		419	445	458		471	22.861	484	497		280	510	22.765	523	549	45.056	562
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	344.361	420	446	459	56.204	472	197.981	485	169	498	6.030	511	567.048	524	550	1.181.031	563
Исправка материјално значајних грешака и промена računоводствених политика у текућој години - повећање	408		421	447	460		473		486		499		512		525	551		564
Исправка материјално значајних грешака и промена računоводствених политика у текућој години - смањење	409		422	448	461	474		487	500		500	513	513	526	526	552		565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	344.361	423	449	462	56.204	475	197.981	488	168	501	6.030	514	567.048	527	553	1.181.031	566
Укупна повећања у текућој години	411		424	450	463	154	476		489	50	502	10	515	38.909	528	554	39.023	567
Укупна смањења у текућој години	412		425	451	464		477	489	503		503	52	516	3.082	529	555	3.020	568
Стање на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	344.361	426	452	465	56.358	478	197.981	491	216	504	5.990	517	602.975	530	556	1.217.054	569

VODA VRNJCI a.d. Vrnjačka Banja
Kneza Miloša 162

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
JANUAR-JUN 2014. GODINE

U Vrnjačkoj Banji, avgust 2014.godine

I PRIVREDNO DRUŠTVO

1. Poslovno ime i sedište

Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića Voda Vrnjci a.d. Vrnjačka Banja, Kneza Miloša 162, Vrnjačka Banja (u daljem tekstu: Društvo) je upisano u registar Agencije za privredne registre po Rešenju broj BD 18900/05 i 96060/2012 od 18.07.2012. godine. Privredno društvo posluje sa skraćenim nazivom „VODA VRNJCI“ a.d. Vrnjačka Banja, matičnim brojem 07177445 i Poreskim identifikacionim brojem 101077432.

2. Osnovna delatnost

Osnovna delatnost privrednog društva „VODA VRNJCI“ a.d. Vrnjačka Banja je proizvodnja osvežavajućih pića, mineralne vode i ostale flaširane vode.

3. Vlasništvo i struktura kapitala

Privredno društvo obavlja upisane aktivnosti kapitalom svojih akcionara. Većinski vlasnik Privrednog društva je Ekstra pet d.o.o. Beograd sa učešćem od 52,40% u osnovnom kapitalu.

4. Organi upravljanja u Društvu su:

Skupština,
Nadzorni odbor,
Izvršni odbor.

II OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Privredno društvo evidentira poslovne promene u toku godine u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (Sl.glasnik RS 62/2013) i Zakonu o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS 46/2006, 111/09 i 99/11-dr.zakon), Okvirom za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Medjunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenjima koja su sastavni deo standarda.

Prikazani finansijski izveštaji sastavljeni su za period 01.01. do 30.06.2014.godine u skladu sa obavezama koje Društvo ima prema Zakonu o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 31/2011) i prikazani su u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br. 14/2012).

Polugodišnji finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelom stalnosti poslovanja i sa svim poznatim elementima nastalim u poslovanju Društva do momenta sastavljanja izveštaja.

III PREGLED ZNAČAJNIH ELEMENATA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po revalorizovanom iznosu koji predstavlja njegovu poštnu vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređivanja.

Procenu poštene vrednosti nematerijalnih ulaganja vrši komisija za procenu poštene vrednosti nematerijalnih ulaganja koju obrazuje Generalni direktor Društva.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od 5 godina, a osnovicu čini poštna vrednost po odbitku njihove preostale vrednosti.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja, oprema i bioloških sredstava vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti.

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

Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se primenom proporcionalne metode tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, počev od narednog meseca od dana stavljanja u upotrebu. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od predhodnih procena definiše se novi korisni vek upotrebe sredstava.

U slučaju značajnog odstupanja nabavne cene ili cene koštanja od poštene vrednosti, nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji

odražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređivanja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Procenu poštene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme bioloških sredstava vrši komisija za procenu poštene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, koju, u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima, obrazuje Generalni direktor Društva. Odluku o vršenju revalorizacije donosi Nadzorni odbor.

3.3. Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana. Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni, pod uslovom da produžavaju vek trajanja ili menjaju funkcionalna svojstva sredstva u koje se ugrađuju.

Rezervni delovi i oprema za servisiranje koji se mogu koristiti u vezi sa nekom nekretninom, postrojenjem ili opremom, se obračunavaju kao nekretnina, postrojenje ili oprema.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu povezanih pravnih lica i učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Posle početnog priznavanja Društvo meri dugoročne finansijske plasmane po njihovim poštenim vrednostima.

3.5. Zalihe

Zalihe obuhvataju:

Osnovni i pomoćni materijal koji se koristi u procesu proizvodnje

Alat i inventar

Gotove proizvode koje proizvodi Društvo i

Robu koja je nabavljena i drži se radi prodaje.

Zalihe materijala koje se eksterno nabavljaju (od dobavljača) vrednuju se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost zaliha materijala ulaze svi troškovi nabavke, konverzije i drugi troškovi koji su neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utrošaka zaliha materijala) vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Alat i inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine, bez obzira na vrednost, odnosno koji se otpisuje jednokratno (stavljanjem u upotrebu) smatra se zalihama. Zalihe alata i inventara vode se po prosečnim cenama. Auto gume se otpisuju u celini, to jest jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu. Staklena ambalaža, plastične gajbe i drvene palete se otpisuju u celini u trenutku stavljanja u upotrebu.

Zalihe gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja. Tokom godine gotovi proizvodi se vode u poslovnim knjigama po planskim (stalnim) cenama, a svođenje zaliha po cenama koštanja vrši se putem korekcija planskih cena za srazmerni deo odstupanja od planskih cena na kraju obračunskog perioda.

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti rabati umanjuju fakturnu cenu. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodu prosečne ponderisane cene.

3.6. **Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda umanjenoj za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećanoj za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako je vrednost fakture iskazana u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promena deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuje se kao realizovana kursna razlika u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu na taj dan a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se indirektno na teret rashoda. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se pojedinačno po kupcima, kada prođe najmanje 60 dana od dana dospeća.

Verovatnoća nemogućnosti naplate potraživanja i plasmana utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu postojanja relevantnih činjenica (duže kašnjenje u plaćanju, pokrenut postupak stečaja, blokada tekućih računa dužnika zbog neizmirenih obaveza, ukupan iznos za koji su blokirani tekući računi dužnika, trajanje blokade, osporavanje iznosa potraživanja, sudski spor, zastarelost, sudska odluka o nemogućnosti naplate potraživanja u sudskom izvršnom postupku i dr.).

Predlog za indirektni otpis potraživanja kod kojih postoji neizvesna naplata daje Generalni direktor uz saglasnost komercijalnog sektora.

Odluku o direktnom otpisu, na obrazloženi i dokumentovani predlog službe za finansije i računovodstvo, komercijalnog sektora i mišljenje sektora za opšte i pravne poslove i Generalnog direktora da su ispunjeni propisani uslovi za direktan otpis kratkoročnih potraživanja, donosi Nadzorni odbor Društva.

3.7. **Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Drušvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava i uključuju:

- Kamatu na dozvoljeno prekoračenje na računu i kratkoročna i dugoročna pozajmljivanja;
- Amortizacija eskonta i premiju uvezi sa pozajmljivanjem;
- Amortizaciju sporednih troškova nastalih u vezi sa aranžmanom pozajmljivanja;
- Finansijske troškove po osnovu finansijskog lizinga koji se priznaju u skladu sa MRS 17 Lizing;
- Kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se ne smatraju korekcijom troškova kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi odnosno izrađuje, ne predstavlja tekući rashod.

3.8. **Obaveze**

Obavezama smatraju se 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), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim

pravnim licima i pravnim 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 smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. 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 i drugi prihodi. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim, kao i drugim pravnim licima.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. U rashode spadaju **troškovi direktnog materijala** i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa sa zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

3.10. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 Računovostvene politike, promene računovodstevnih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

IV STANJE STALNE I OBRTNE IMOVINE, KAPITALA I OBAVEZA NA DAN 30.06.2014.god.

1. STALNA IMOVINA

1.1. Nematerijalna ulaganja

u hiljadama dinara

	Ulaganja u razvoj	Koncesije patenti licence	Ostala nemater. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6
Nabavna vrednost:					
Stanje na početku godine			15.235	14.737	29.972
Povećanja:					
Nove nabavke					
Procena i revalorizacija					
Smanjenja:					
Rashod, prodaja i drugo					
Stanje na kraju perioda			15.235	14.737	29.972
Kumulirana ispravka vrednosti:					
Stanje na početku godine			4.473	0	4.473
Povećanja:					
Amortizacija			551		551
Procena					
Smanjenja:					
Kumulirana ispravka u otuđenju					
Stanje na kraju perioda			5.024	0	5.024
Neto sadašnja vrednost:					
30.06.2014. godine			10.211	14.737	24.948
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2013. godine			10.762	14.737	25.499

U periodu januar-jun 2014.godine nije bilo novih ulaganja u okviru ove bilansne pozicije.

1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građ. objekti	Postroj. i oprema	Ostale nekretn. postroj. i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7(2 do 6)
Nabavna vrednost:						
Stanje na početku godine	35.807	823.952	915.348	2.429	32.439	1.809.975
Povećanja:						
Nove nabavke	0	0	12.801	0	2.214	15.015
Procena i revalorizacija						
Smanjenja:						
Rashod, prodaja i dr.			39			39
Stanje na kraju perioda	35.807	823.952	928.110	2.429	34.653	1.824.951
Kumulirana ispravka vrednosti:						
Stanje na početku godine	0	247.505	527.151	0	0	774.656
Povećanja:						
Amortizacija		7.149	36.668			43.816
Procena						
Smanjenja:						
Kumulirana ispravka u otuđenju			39			39
Stanje na kraju perioda	0	254.654	563.780	0	0	818.433
Neto sadašnja vrednost:						
30.06.2014. godine	35.807	569.298	388.197	2.429	32.439	1.006.518
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2013. godine	35.807	576.447	364.330	2.429	34.653	1.035.320

U periodu januar-jun 2014. godine nabavljena je oprema za proces proizvodnje, alat-trnovi, datumar kao i regali za skladištenje. Ukupna vrednost nabavki u ovom periodu iznosi 12,8 miliona dinara. Ukupna ulaganja u investicije započete u ranijim godinama iznose, u posmatranom periodu, 2,2 miliona dinara. U istom periodu otuđena je računarska oprema u vrednosti od 39 hiljada dinara.

1.3. Dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoročne HoV	Dugoroč. krediti u zemlji	Hartije od vrednos. koje se drže do dospeća	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	5 (2 do 4)
BRUTO VREDNOST					
Vrednost na početku godine	2.581			1.416	3.997
Povećanje	104				104
Smanjenje	10				10
Vrednost na kraju perioda	2.675			1.416	4.091
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Vrednost na početku godine	967				967
Povećanje					
Smanjenje					
Vrednost na kraju perioda	967				967
NETO VREDNOST					
30.06.2014. godine	1.708			1.416	3.124
31.12.2013. godine	1.614			1.416	3.030

Društvo ima učešće u kapitalu – akcije kod sledećih banaka: AIK banka a.d. Niš, Credy banka AD Kragujevac i Čačanska banka a.d. Čačak.

2. OBRTNA IMOVINA

2.1. Zalihe

u hiljadama dinara

VRSTA ZALIHE	STANJE NA DAN 31.12.2013.godine	STANJE NA DAN 30.06.2014.godine
Zalihe materijala	105.020	118.755
Gotovi proizvodi	65.428	64.062
Zalihe robe u prometu na veliko	62.940	18.141
Dati avansi	3.666	8.439

2.2. Stalna sredstva namenjena prodaji

u hiljadama dinara

VRSTA SREDSTVA	STANJE NA DAN 31.12.2013.godine	STANJE NA DAN 30.06.2014.godine
Građ. objekti namenjeni prodaji	5.462	5.462

2.3. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2013.godine	STANJE NA DAN 30.06.2014.godine
Kupci u zemlji	469.088	450.213
Kupci u inostranstvu	31.591	31.811
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(80.415)	(85.393)
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	3.311	1.179
Druga potraživanja (potr.od zaposl.potr.za štete,od fondova i dr.drž.organa)	5.834	5.494
Kratkoročni finansijski plasmani	673	22.445
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19.003	11.063
PDV i AVR	1.936	5.761

Ispravka vrednosti potraživanja (indirektan otpis) od kupaca vrši se kad prođe najmanje 60 dana od dana dospeća i to pojedinačno po kupcima. Društvo obuhvata sve naplate i izvršava njihovo sprovođenje u finansijskim izveštajima koje su se desile posle datuma sačinjavanja finansijskog izveštaja, a pre datuma njegovog podnošenja.

2.4. Odložena poreska sredstva

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2013.godine	STANJE NA DAN 30.06.2014.godine
Odložena poreska sredstva	27.847	27.847

3. KAPITAL

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2013.godine	STANJE NA DAN 30.06.2014.godine
Osnovni kapital (akcije)	344.361	344.361
Osnovni kapital-ostali kapital	21.307	21.307
Rezerve	56.204	56.358
Revalorizacione rezerve	197.981	197.981
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vredn.	168	218
Nerealizovan gubici po osnovu hartija od vredn.	(6.038)	(5.996)
Neraspoređeni dobitak	567.048	602.875

Osnovni kapital Društva od 344.361.000,00 dinara podeljen je na 114.787 komada običnih akcija. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3.000,00 dinara.

4. OBAVEZE

4.1. Dugoročne obaveze i rezervisanja

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2013.godine	STANJE NA DAN 30.06.2014.godine
Dugoročni krediti	60.760	61.366
Ostale dugoročne obaveze i lizing	16.718	16.871
Rezerv. za nakanade zaposl.- otpremnine	6.833	6.819

4.2. Kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2013.godine	STANJE NA DAN 30.06.2014.godine
Kratkoročne finansijske obaveze	72.909	25.218
Primljeni avansi depoziti i kaucije	1.299	0
Obaveze iz poslv.dobavljači-matična i zavisna lica	85.801	87.392
Obaveze iz poslv.-dobavljači- povezana pravna lica	7.074	2.465
Obaveze iz posl.-Dobavljači u zemlji	259.668	193.766
Obaveze iz posl.-Dobavljači u inostranstvu	7.206	20.110
Ostale obaveze iz poslovanja	15.672	14.403
Ostale kratkoročne obaveze-Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	9.529	5.539
Ostale kratkoročne obaveze	943	6.155
Obaveze po osnovu PDV	4.445	11.411
Obaveze za ostale por.dopr.i druge dažbine	9.986	9.406
Ostala PVR –razgr.ob.za PDV		(3.515)

Kratkoročne finansijske obaveze su smanjenje za 47,69 miliona dinara (u potpunosti je otplacen kredit Credy banke, kao i sve dospеле rate po osnovu lizinga i kredita Raiffeisen banke).

Pozicija dobavljači – matična i zavisna pravna lica odnosi se na društvo Ekstra Pet doo Beograd, kao matično pravno lice. Od matičnog lica društvo VODA VRNJCI a.d. Vrnjačka Banja kupuje repromaterijal za potrebe proizvodnje, predforme za izradu PET ambalaže, i koristi, u zakupu, deo poslovnog prostora.

Od povezanih društava, Društvo kupuje repromaterijal za proizvodnju i koristi magacinski prostor u zakupu.

U okviru izveštaja o poslovanju za period januar-jun 2014.godine prikazan je promet sa matičnim i povezanim licima.

4.3. Odložene poreske obaveze

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2013.godine	STANJE NA DAN 30.06.2014.godine
Odložene poreske obaveze	45.359	45.359

V PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA U PERIODU 01.01. do 30.06.2014. GODINE

1. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	01.01.- 30.06.2013.	01.01. - 30.06.2014.
Prihodi od prodaje	811.619	794.331
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	11.788	8.936
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	1.366
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	4.210	-
Ostali poslovni prihodi	6.219	11.947

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, prodaje proizvoda i usluga i aktiviranja učinaka kao i ostale poslovne prihode.

Zalihe gotovih proizvoda, u finansijskom iznosu, su smanjene na dan 30.06.2014.godine, u odnosu na 01.01.2014.godine, za 1.365.992 dinara.

2. POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	01.01.- 30.06.2013.	01.01. - 30.06.2014.
Nabavna vrednost prodane robe	93.134	95.982
Troškovi materijala	395.326	333.631
Troš.zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	125.903	121.380
Troškovi amortizacije i rezervisanja	43.068	44.367
Ostali poslovni rashodi	183.353	169.158

3. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	01.01.- 30.06.2013.	01.01. - 30.06.2014.
Prihodi od kamata	939	242
Pozitivne kurne razlike	1.141	493
Ostali finansijski prihodi	29	0

4. FINANSIJSKI RASHODI

NAZIV	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2013.	01.01. - 30.06.2014.
Rashodi kamata	5.505	2.991
Negativne kursne razlike	2.050	1.386
Ostali finansijski rashodi	23	0

5. OSTALI PRIHODI

NAZIV	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2013.	01.01. - 30.06.2014.
Dobici od prodaje nekretnina, materijala-ambalaže	9.249	16.628
Ostali nepomenuti prihodi	5.076	4.875

6. OSTALI RASHODI

NAZIV	u hiljadama dinara	
	01.01.- 30.06.2013.	01.01. - 30.06.2014.
Gubici po osnovu rashoda i prodaje	2.059	6.024
Rashodi iz ranijih godina	656	1.862
Ostali nepomenuti rashodi	3.032	4.344
Rashodi po osnovu obezvređenja	8.476	12.450

VI POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo ima u korišćenju Bankarsku garanciju za dobro izvršenje posla izdatu od strane KBM banke ad Kragujevac dana 14.02.2014. godine na iznos od 415.800 dinara, a u korist Privrednog društva Termoelektrane Nikola Tesla doo Obrenovac sa rokom važnosti do 07.03.2015. godine.

VII RIZICI PO OSNOVU SUDSKIH SPOROVA

Na dan izrade bilansa stanja Društvo vodi jedan radni spor, bez opredeljene vrednosti, koji je okončan prvostepenom presudom u korist Društva. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod navedenog spora te u finansijskim izveštajima za januar-jun 2014. godine nije ni izvršeno rezervisanje po tom osnovu.

VIII PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I DOGAĐAJI POSLE DANA BILANSIRANJA

U izveštajnom periodu nije bilo izmena u Računovodstvenim politikama kao što nije bilo ni značajnih poslovnih događaja posle dana bilansiranja.

U Vrnjačkoj Banji
avgust 2014. godine

Zakonski zašupnik
Radovan SIMOVIĆ

