

Период извештавања:

од 1.1.2018.

до

31.12.2018.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

Матични број (МБ): 07225229

Поштански број и место: 17501 VRANJE

Улица и број: OMLADINSKIH BRIGADA 11

Адреса е-поште: info@hiv.co.rs

Интернет адреса: www.hiv.co.rs

Олидовани/Појединачни: pojedinačni

Усвојен (да/не): da

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: FIDANKA DINIC

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 060/4148376

Факс:

Адреса е-поште: fidankadinic@gmail.com

Презиме и име: Rade Novkovic

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

Седиште Вранје, Омладинских бригада 11

РАДЕ НОВКОВИЋ
0106958742021-0
106958742021

Digitally signed by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-010695874
2021
Date: 2019.04.29 18:09:09
+02'00'

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5,6,8	57221	61643	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5,7,8	56319	60704	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5,6,7	13095	13095	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5,6,7	22977	23847	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5,6,7	20247	22532	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			1230	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	9	902	939	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	9	71	71	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	9,10	831	868	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		291	273	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	11	194080	170031	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11	61099	44138	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	11	35882	28440	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	11,12	2491	859	
12	3. Готови производи	0047	11,12	4429	4457	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	13	13275	7379	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		+		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	5022	3003	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	14,15	110144	102570	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	14,17,20	94057	79847	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	14,18,21	16087	22723	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	2798	2464	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	14031	13395	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	1786	2756	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	4222	4708	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		251592	231947	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1500	1691	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	30,31	151 196	149 431	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30,31	53 394	53 394	0
300	1. Акцијски капитал	0403	30,31	51 775	51 775	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	30,31	1 619	1 619	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30,31	30 483	30 483	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		67 319	65 554	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		65 554	63 924	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30	1 765	1 630	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	33	33 62	77 93	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	33	2838	2003	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2838	2003	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	34	965	5790	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	34,34.1	965	5790	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	36,37	96593	74723	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	3071	3304	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			3304	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		3071		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1178	1605	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	87778	64867	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	38.1,	67274	49662	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	38.2,	20504	15205	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	3599	4110	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		780	13	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		10	19	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		177	805	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		251592	231947	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1500	1691	

у Бројеву
 дана 21.04 2019 године

М.П. "HIV" АД
 ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМЈСКА ИНДУСТРИЈА НН АД ВРАНЈЕ

Седиште Вранје, Омладинских бригада 11

Digitally signed by РАДЕ

НОВКОВИЋ

0106958742021-01069587

42021

Date: 2019.04.27 22:15:20

+02'00'

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	40	205754	208177
	(1002 + 1009 + 1016 + 1017)				
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	40	15127	13260
	(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)				
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	40.1	8755	7217
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	40.1	6372	6043
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	40.1	174360	176282
	(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)				
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	40.1	144668	122145
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	40.1	29692	54137
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			2438
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	40.1	16267	16197

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	42,43.1	204717	203422
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	42	12463	11871
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		20	12
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1603	3136
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	43.1	108919	110003
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	43.1	10685	10666
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	43.1	49308	49074
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	43.1	11604	12090
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	43.1	5291	6322
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		835	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	43.1	7235	6684
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1037	4755
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	40,43.2	392	269
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	43.2	126	61
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	43.2	266	208
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	43.2	540	3155
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	43.3	176	368
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	43.3	364	2787
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		148	2886
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		865	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	44	1279	1543
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	40,43,4	5529	5659
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	43.5	3575	4604
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	43.5	2429	1381
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2429	1381
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		681	219
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		17	468
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	44	1765	1630
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Врелу</u> дана <u>27.04.</u> 20 <u>19</u> године				Законски заступник 	

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив **HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE**

Седиште **Врање, Омладинских бригада 11**

РАДЕ
НОВКОВИЋ
010695874
2021-01069
58742021

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.27
22:16:33 +02'00'

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

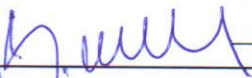
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1765	1630
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	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			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1765	1630
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Врњак
 дана 27.04 2019 године



Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив **HEMIJSKA INDUSTRIJA NIV AD VRANJE**

Седиште **Врање, Омладинских бригада 11**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
021-010695
8742021

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.27
22:17:08 +02'00'

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	63924
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	63924
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1630
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	65554
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	65554

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1765
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	67319

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 25) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 25) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 45) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 45) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 65) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 65) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337			
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	147801	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	147801	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	149431	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	149431	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	
		АОП	337					
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	151196	4252		
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234						
у _____ дана 27.04.2019. године								Законски заступник _____

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

Седиште Врање, Омладинских бригада 11

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	203592	244674
1. Продаја и примљени аванси	3002	183932	225082
2. Примљене камате из пословних активности	3003	126	61
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	19534	19531
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	196014	235293
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	142471	177567
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	49958	48047
3. Плаћене камате	3008	265	368
4. Порез на добитак	3009	1461	1303
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1859	7918
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7578	9471
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	260	81
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	36	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	98	20
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	126	61
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2136	9535
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2136	9535
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1876	9504

РАДЕ
НОВКОВИЋ
010695874
2021-01069
58742021

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.27
22:17:43 +02'00'

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	4736
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		3419
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		1317
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4872	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3200	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1672	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		4736
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4872	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	203852	249491
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	203022	244788
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	830	4703
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13395	11271
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	266	208
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	460	2737
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	14031	13395

у Врме
 дана 24.04.2019 године

Законски заступник _____

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



ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

РАДЕ НОВКОВИЋ
0106958742021-01069
58742021

Digitally signed by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-0106958742021
Date: 2019.04.27 22:18:50 +02'00'

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	61	•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачуномском периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	2	•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) •Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
---	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013 и 30/2018) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	205.754	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	251.592	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	231.947	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 •новооснована правна лица немају овај податак •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

Врх, 27.04.2019.



**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**
Privredno društvo HIV AD VRANJE

РАДЕ
НОВКОВИЋ
010695874
2021-01069
58742021

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.29
18:19:28 +02'00'

Privredno društvo HIV AD

Napomene uz finansijske izveštaje

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: HIV AD VRANJE
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 matичnim brojem 07225229.

1.3. Delatnost

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

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

1.4. Organi društva

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

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD HIV je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 53 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	8
– viša stručna sprema (VI)	5
– visokokvalifikovani radnici (V)	9
– srednja stručna sprema (IV)	18
– kvalifikovani radnici (III)	13
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	53

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

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

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

	Napomena	Kapital
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2013.		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 finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

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

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorno je sledeće lice:

- Rade Novkovic, direktor privrednog društva ;

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.6. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

2.7. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

2.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

2.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu 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 umanjeње 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 umanjeње vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

2.10. Osnovna sredstva

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

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

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

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

2.11. Investicione nekretnine

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

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

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

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

2.13. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost 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 beskatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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

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

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

2.16. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

2.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

3. Uporedni podaci

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

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

5. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	13095	13095
2.	Građevinski objekti	34806	34806
3.	Postrojenja i oprema	129899	125529
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		1230
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	177800	174660

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

NAPOMENA:

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

6. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

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

7. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	13095	23,25
2.	Građevinski objekti	22977	40,79
3.	Postrojenja i oprema	20247	35,96
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	56319	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 2.136,33 hiljade dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i kredita.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 870 hiljada dinara, a opreme 4420,95 hiljada dinara, što čini ukupno 5.291,09 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2012., 2013. 2014. 2015. 2016. 2017.i 2018. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 32.005,20 hiljada tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

8. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	13095	34806	125529	1230					174660
2	Povećanje						906			906
2.1	Nove nabavke						906			906
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u			2136			906			2136

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	pripremi									
2.7										
3	Smanjenje			98						98
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			98						98
3.2	Manjkovi									
3.3	Aktiviranje						2136			2136
	Stanje na kraju godine (31.12. 2018.)	13095	34806	127763			2136			177800
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje		10959	102997						113956
2	Povećanje		870	4421						5291
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija		870	4221						5291
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje			98						98
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke			98						98
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		11829	107418						119247
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	13095	22977	20247						56319

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 902 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	71
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	831
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	902

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

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2017.	Učešće %
Aik banka	71	100
Ukupno na dan 31.12.2018.	71	100

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

10. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Potrazivanja za prodati drustveni stan	831
2.		
3.		
	UKUPNO:	831

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.

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	35882	28440
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	2491	859
Gotovi proizvodi	4429	4457
Roba	13275	7379
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	5022	3003
UKUPNO ZALIHE	61099	44138

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 284,88 hiljada dinara, a višak 97,43 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 2.491 hiljda dinara. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 3330,8 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 29.01. 2018 godine.

12. OBRAČUN PROIZVODNJE

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

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2018. GODINE

PREGLED TROSKOVA PO MESTIMA NASTANKA za 2018,

R.BR.	K-TO	NAZIV TROSKA	UKUPNI TROSKOVI	PROIZVODNJA	UPRAVA		
1	511	Materijal za izradu	107.360.162,75	107.360.162,75			
2	512	Ostali materijal	1.559.276,71	1.194.250,03	365.026,68		
3	513	Gorivo i energija	10.685.170,82	8.183.772,33	2.501.398,49		
4	520	Zarade bruto	36.059.556,85	27.618.014,59	8.441.542,26		
5	521	Troškovi doprinosa poslod.	6.434.099,92	4.927.877,13	1.506.222,79		
6	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima		0,00	0,00		
7	524	Troškovi naknade		0,00	0,00		
8	525	Troškovi nak. Fizickim licima po osnovu ostalih ugovara	1.306.050,70	1.000.304,23	305.746,47		
9	526	Troškovi naknade članova upravnog i nadzornog odbora			0,00		
10	529	Ostala licna primanja	5.508.194,47	4.218.726,14	1.289.468,33		
11	530	Usuge na izradi učinaka	2.455.649,00	1.880.781,57	574.867,43		
12	531	Transportne usluge	1.612.112,26	1.234.716,78	377.395,48		

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

13	532	Usluge održavanja	3.925.955,86	3.006.889,59	919.066,27		
14	533	Troškovi zakupnina	1.576.901,22	1.207.748,64	369.152,58		
15	534	Sajmovi	0,00	0,00	0,00		
16	535	Reklama i propaganda	581.976,66		581.976,66		
17	536	Troškovi istraživanja		0,00	0,00		
18	539	Ostale usluge	1.451.279,24	1.111.534,77	339.744,47		
19	540	Amortizacija	5.291.096,50	4.052.450,81	1.238.645,69		
20	550	Naknade	1.681.982,32	466.828,14	1.215.154,18		
21	551	Troškovi reprezentacije	690.096,91	528.545,22	161.551,69		
22	552	Troškovi premije osiduranja	1.809.480,05	1.385.880,77	423.599,28		
23	553	Troškovi platnog prometa	1.129.086,97		1.129.086,97		
24	554	Troškovi članarine		0,00	0,00		
25	555	Troškovi poreza		0,00	0,00		
26	556	Troškovi doprinosa poslod.		0,00	0,00		
27	559	Ostali nem troškovi		0,00	0,00		
		UKUPNO	191.118.129,21	169.378.483,51	21.739.645,70		
		Indirektni troškovi	83.757.966,46	62.018.320,76	21.739.645,70		

Od ukupnih troškova u iznosu od 191.118.129,12 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 169.378.483,51 dinara ili 88,62%, a na troškove režije 21.739.645,70 dinara ili 11,38%.

UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2018 GODINE	6919
ZALIHE NA DAN 31.12. 2017. GODINE	5316
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	1603

KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2018. GODINE
(u hiljadama dinara)

Red. broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2018. (900 100)	859
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2018. (900 200)	4457
3.		Ukupno (1 + 2)	5316
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2018. godini (51 do 55)	169378
5.		Ukupno (3 + 4)	174694
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2018.	2491
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2018.	4429
8.		Ukupno (6 + 7)	6919
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	167.775
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2018.	166630
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	1070
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2018.	75
		Ukupno (10 + 11 + 12)	167775

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

PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2018.	Stanje na dan 31.12.2018.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	859	2491	1632
120	Gotovi proizvodi	4457	4429	29
	Ukupno	5316	6919	1603

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

13. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)		
	2018.	2017.
Roba u magacinu	12652	6768
Roba u prometu na veliko		
Roba u prometu na malo	623	610
UKUPNO ZALIHE ROBE	13275	7378

Zalihe u iznosu od RSD 7378, hiljada su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)	
Potraživanja po osnovu prodaje	110144
Potraživanja iz specifičnih poslova	-
Druga potraživanja	2818
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	14031
PDV	1786
Aktivna vremenska razgraničenja	4221
Ukupno kratkoročna potraživanja	133000

15. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 110144 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 133.232 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 23187 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 saldnom.

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	2	3	4	5
1.	KENDA FARBEN-BALKAN DOO VRANJE	20.037	100	
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

17. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine iznosila su 108686 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 94.057 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 14.629 hiljada dinara

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

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 150 odnosno 72.72%;
- nije usaglašeno ili delimično 42, odnosno 19.63%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- nije usaglašeno 18, odnosno 7.65%, jer kupci kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

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

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Broj kupaca sa saldnom	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	2	3	4	5
1.	213	108687		
2.	149		63557	
3.	41-delimično usaglašeno		15682	6725

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Broj kupaca sa saldom	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
4.	16			14527.
	ostalo			8196
	UKUPNO	108687	79239	29448

18. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2018. godine su iskazana u iznosu od 24.645 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 8.558, hiljada dinara.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

20. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	38621	41.02
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	22281	23.66
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	18645	19.80
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	13150	13.97
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	958	1.02
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	494	.53
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	108687	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 1.452 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna.

21. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	11477	36.79
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	4445	14.26
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	2731	8.75
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	11415	36.60
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	1126	3.6
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	24645	100

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

22. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	227	94149
b) Usaglašeno 100%	152	57915
c) Usaglašeno delimično	41	22481
d) Nije usaglašeno	16	13727

23. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	49	31194
b) Usaglašeno 100%	15	16325
c) Usaglašeno delimično	34	14869
d) Nije usaglašeno		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druge potraživanja u iznosu od 2.798 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	3581,
2.	Potraživanja od zaposlenih	1050
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	348
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	145
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	609
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	646
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	3581
	UKUPNO	2798

25. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1050 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	1050
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	1050

26. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2018. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos 348,15 hiljada dinara.

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 14031 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)		
	2018.	2017.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	4	9
Tekući (poslovni) računi	7433	3716
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	2	14
Devizni račun	6538	9623
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	54	38
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	14031	13395

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1786,00 hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)		
	2018.	2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	1786	2756
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	1786	2756

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 4708 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Unapred obacunati porezi	3625	4077
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu OSIGURANJA	330	355
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	267	226
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	4222	4708

30. 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), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

31. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
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	
			2018.	2017.
Akcionar-KENDA FARBEN SPA	OBICNE	66.67	34513	34513
Manjinski interes	OBICNE	33.33	17262	17262
UKUPNO		51775	51775	51775

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

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

32. OBAVEZE

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

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

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

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	2838
• Dugoročne obaveze	524
• Kratkoročne obaveze	97.034
• UKUPNO	100396

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 2.838 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Diskontna stopa	8%	8%
Buduća povećanja zarada	5,2	6.3
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	5	5
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo		

34. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	965
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-
• Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	965

34.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

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

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2018.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice FOND ZA RAZVOJ 24293- 2017	524
Societe banka	441
Ostali	
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	965
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	965

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

Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br 24293-2017 je zaključen 30.06.2017. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS), a odobren je iz jednog dela za osnovna sredstva.

U 2018. godini dospevaju četiri kvartalne rate. Po anuitetnom planu je predviđena nejednaka kvartalna otplata glavnica (metod jednakih anuiteta, a nejednakih rata). Kamata za četvrti kvartal 2018. godine je obračunata i proknjižena (56210/46010) 31.12.2018. godine, a isplaćena je, zajedno sa ratom kredita, Fondu za razvoj 31.12. 2018. godine.

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani podaci.

36. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 97034 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:	3512	3304
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	441	3304
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	2065	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	1006	
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obust. poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1178	1606
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1178	1605
Obaveze iz poslovanja		
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	67274	49662
Dobavljači u inostranstvu	20504	15205
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:	87778	64867
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1921	2100
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	198	229
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	548	612
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	473	550
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	172	409
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	35	99
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	3348	3999
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	13	13
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	238	99
Ukupno grupa 46:	251	112
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	780	13
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		1
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%	67	15
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	713	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	10	19
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	10	19
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	177	805
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	95154	74723

37. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze sa SOCIETE GENERALE bankom, i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 011/30-11-555 zaključen 13.06.2017. godine na iznos od 2.349.217,00 DIN

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

38. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

38.1. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	7286	14.70
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	15779	31.86
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	19035	38.40
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	7458	15.04
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	49558	100

38.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

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

(u hiljadama dinara)

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

39. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 3599 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

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

40. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	205754	208177
2.	Finansijski prihodi	392	269
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	5529	5659
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	206675	214105

41. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

41.1. Poslovni prihodi

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

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

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:	15127	13260
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		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8755	7217
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	6372	6043
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	174360	176282
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	144668	122145
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	29692	54137
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:		2438
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		2438
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:	16267	16197
Prihodi od zakupnina	16267	16197
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	205754	208177

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 82,44%, a inostrano sa 17,56%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 1,16 %.

42. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)			
Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	204717	203422
2.	Finansijski rashodi	540	3155
3.	Ostali rashodi	3575	4696
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1279	
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	210111	211181

43. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

43.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 204.663 hiljade dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)		
	2017.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	12463	11871
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	12463	11871
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	20	12
Ukupno grupa 62:	20	12
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1603	3186
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu	107360	107688
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1559	2315
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	108919	110003
Troškovi goriva i energije	10685	10666
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	36059	33859
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6434	6065
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1174	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	20117.	2017.
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	132	1329
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		61
Ostali lični rashodi i naknade	5508	7763
Ukupno grupa 52:	49308	49074
Troškovi usluga na izradi učinaka	2456	3858
Troškovi transportnih usluga	1612	1440
Troškovi usluga održavanja	3926	3131
Troškovi zakupnina	1577	1927
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	582	392
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1451	1250
Ukupno grupa 53:	11604	12000
Troškovi amortizacije	5291	6322
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	825	
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	1682	1211
Troškovi reprezentacije	690	1042
Troškovi premije osiguranja	1809	1937
Troškovi platnog prometa	1129	952
Troškovi članarina	191	239
Troškovi poreza	734	355
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1000	948
Ukupno grupa 55:	7235	6684
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	204663	203422

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

43.2. Finansijski prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	176	61
Pozitivne kursne razlike	364	208
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	540	269

43.3. Finansijski rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
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)	126	368
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	266	2787
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	392	3155

43.4. Ostali prihodi

Na rednom broju 1050 i 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 6.394 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	130	50
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	3822	4181
Viškovi	97	77
Naplaćena ispravljena potraživanja	865	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		223
Prihodi od naplacenih šteta	1444	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	36	1127
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:	6394	5659

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

43.5. Ostali rashodi

Na rednom broju 1051 i 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 4.854 hiljada dinara, koji se sastoje od:

	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
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	3203	3554
Manjkovi	285	56
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	87	407
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		587
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1279	1543
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	4854	6147

44. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

		(u hiljadama dinara)	
R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1037	4755
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	148	2886
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	865	
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1279	1543
7.	Dobitak na ostalim prihodima	1954	1055
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	681	219
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	17	468
	NETO DOBITAK	1765	1630
	NETO GUBITAK		

VRANJE, 27.04.2019



HIV A.D. VRANJE



IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJEG
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2018.
GODINU

„HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV“ AD,
VRANJE

Beograd, april 2019. godine

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1. Bilans stanja
2. Bilans uspeha
3. Izveštaj o ostalom rezultatu
4. Izveštaj o promenama na kapitalu
5. Izveštaj o tokovima gotovine
6. Napomene uz finansijski izveštaj za 2018. godinu
7. Godišnji izveštaj o poslovanju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA „HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV“ AD, VRANJE

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Hemijska Industrija HIV“ ad, Vranje (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su neophodne za svrhe sastavljanja finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

SKUPŠTINI AKCIONARA „HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV“ AD, VRANJE

Odgovornost revizora (nastavak)

Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti značajnih računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i adekvatni i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 26. aprila 2018. godine izrazio mišljenje bez rezerve na predmetne finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije 62/2013 i 30/2018) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

U Beogradu, 30. aprila 2019. godine.

**ВЛАДИМИР
ПРВАНОВ**

**1002957800102-1002
957800102**

Digitally signed by ВЛАДИМИР
ПРВАНОВ
1002957800102-100295780010
Date: 2019.04.30 13:49:53
+02'00'

„FINREVIZIJA“ D.O.O. BEOGRAD

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМИЈСКА ИНДУСТРИЈА НИВ АД ВРАНЈЕ

Седиште Вранје, Омладинских бригада 11

РАДЕ НОВКОВИЋ
0106958742021-0
106958742021

Digitally signed by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-010695874
2021
Date: 2019.04.29 18:09:09
+02'00'

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5,6,8	57221	61643	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5,7,8	56319	60704	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5,6,7	13095	13095	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5,6,7	22977	23847	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5,6,7	20247	22532	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			1230	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	9	902	939	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	9	71	71	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	9,10	831	868	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		291	273	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	11	194030	170031	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	11	61099	44138	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	11	35882	28410	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	11,12	2491	859	
12	3. Готови производи	0047	11,12	4429	4457	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	13	13275	7379	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	5022	3003	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	14,15	110144	102570	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	14,17,20	94057	79847	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	14,18,21	16087	22723	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	2798	2464	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	14031	13395	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	1786	2756	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	4222	4708	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		251592	231947	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1500	1691	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	30,31	151.196	149.431	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30,31	53394	53394	0
300	1. Акцијски капитал	0403	30,31	51775	51775	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	30,31	1619	1619	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30,31	30483	30483	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		67319	65554	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		65554	63924	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30	1765	1630	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	33	3362	7793	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	33	2838	2003	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2838	2003	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	34	965	5790	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	34,34.1	965	5790	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	36,37	96593	74723	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	3071	3304	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			3304	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		3071		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1178	1695	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	87778	64867	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	38.1,	67274	49662	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	38.2,	20504	15205	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	3599	4110	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		780	13	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		10	19	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		177	805	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		251592	231947	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1500	1691	

у Бројеву
 дана 29.04 2019 године

М.П. "HIV"
 А.Д. "HIV"
 * Vranje *

Законски заступник _____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229	Шифра делатности 2229	ПИБ 100548059
Назив HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE		
Седиште Врање, Омладинских бригада 11		

РАДЕ НОВКОВИЋ
0106958742021-0
106958742021

Digitally signed by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-01069587
42021
Date: 2019.04.27 22:15:20
+02'00'

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001			
	(1002 + 1009 + 1016 + 1017)		40	205754	208177
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
	(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)		40	15127	13260
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	40.1	8755	7217
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	40.1	6372	6043
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009			
	(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)		40.1	174360	176282
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	40.1	144668	122145
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	40.1	29692	54137
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			2438
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	40.1	16267	16197

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	42,43.1	204717	203422
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	42	12463	11871
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		20	12
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1603	3186
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	43.1	108919	110003
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	43.1	10685	10666
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	43.1	49308	49074
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	43.1	11604	12090
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	43.1	5291	6322
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		835	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	43.1	7235	6684
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1037	4755
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	40,43.2	392	269
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	43.2	126	61
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	43.2	266	208
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	43.2	540	3155
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	43.3	176	368
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	43.3	364	2787
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		148	2886
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		865	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	44	1279	1543
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	40,43,4	5529	5659
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	43.5	3575	4604
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	43.5	2429	1381
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2429	1381
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		681	219
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		17	468
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	44	1765	1630
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Врелу</u> дана <u>27.04.2019</u> године					
			М.П. _____ Законоски заступник		

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив НЕМИЈСКА INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

Седиште Врање, Омладинских бригада 11

РАДЕ
НОВКОВИЋ
010695874
2021-01069
58742021

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.27
22:16:33 +02'00'

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1765	1630
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	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			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1765	1630
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
 дана 27.04 2019 године

Законски заступник
 М.П. [Потпис]

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

Седиште Врање, Омладинских бригада 11

РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742
021-010695
8742021

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.27
22:17:08 +02'00'

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

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	63924
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	63924
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1630
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	65554
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	65554

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1765
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	67319

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожљивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218		147801	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		147801	
4	Промене у претходној години _____				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		149431	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		149431	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	151196	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 27.04.2019. године							
Законски заступник _____							

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07225229

Шифра делатности 2229

ПИБ 100548059

Назив **HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE**

Седиште **Врање, Омладинских бригада 11**

РАДЕ
НОВКОВИЋ
010695874
2021-01069
58742021

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.27
22:17:43 +02'00'

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	203592	244674
1. Продаја и примљени аванси	3002	183932	225082
2. Примљене камате из пословних активности	3003	126	61
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	19534	19531
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	196014	235203
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	142421	177567
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	49958	48947
3. Плаћене камате	3008	265	368
4. Порез на добитак	3009	1461	1303
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1859	7918
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7578	9471
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	260	81
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	36	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	98	20
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	126	61
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2136	9585
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2136	9585
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1876	9504

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	4736
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		3419
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		1317
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4872	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3200	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1672	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		-4736
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4872	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	203852	249491
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	203022	244788
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	830	-4703
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13395	11271
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	266	208
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	460	2737
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	14031	13395
у <u>Београд</u>		Законски заступник	
дана <u>27.04.2019</u> године		_____	

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



**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**
Privredno društvo HIV AD VRANJE

РАДЕ
НОВКОВИЋ
010695874
2021-01069
58742021

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.29
18:19:28 +02'00'

Privredno društvo HIV AD

Napomene uz finansijske izveštaje

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *HIV AD VRANJE*
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 matricnim brojem 07225229.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost je 2229-proizvodnja ostalih proizvoda od plastike.

- Proizvodnja kalupa
- Proizvodnja razne tehnicke robe.

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

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

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

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD HIV je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 53 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	8
– viša stručna sprema (VI)	5
– visokokvalifikovani radnici (V)	9
– srednja stručna sprema (IV)	18
– kvalifikovani radnici (III)	13
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	53

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

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

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

	Napomena	Kapital
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2013.		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 finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

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

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorno je sledeće lice:

– Rade Novkovic, direktor privrednog društva;

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.6. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

2.7. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

2.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

2.9. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

2.10. Osnovna sredstva

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

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

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

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

2.11. Investicione nekretnine

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadiive 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 objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

2.15. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne 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.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

2.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

3. Uporedni podaci

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

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

5. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	13095	13095
2.	Građevinski objekti	34806	34806
3.	Postrojenja i oprema	129899	125529
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		1230
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	177800	174660

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

NAPOMENA:

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

6. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

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

7. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	13095	23,25
2.	Građevinski objekti	22977	40,79
3.	Postrojenja i oprema	20247	35,96
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	56319	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 2.136,33 hiljade dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i kredita.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 870 hiljada dinara, a opreme 4420,95 hiljada dinara, što čini ukupno 5.291,09 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2012., 2013. 2014. 2015. 2016. 2017. i 2018. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 32.005,20 hiljada tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

8. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	13095	34806	125529	1230					174660
2	Povećanje						906			906
2.1	Nove nabavke						906			906
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u			2136			906			2136

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	pripremi									
2.7										
3	Smanjenje			98						98
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			98						98
3.2	Manjkovi									
3.3	Aktiviranje						2136			2136
	Stanje na kraju godine (31.12. 2018.)	13095	34806	127763			2136			177800
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje		10959	102997						113956
2	Povećanje		870	4421						5291
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija		870	4221						5291
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje			98						98
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke			98						98
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		11829	107418						119247
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	13095	22977	20247						56319

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 902 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	71
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	831
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	902

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

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2017.	Učešće %
Aik banka	71	100
Ukupno na dan 31.12.2018.	71	100

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

10. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Potrazivanja za prodati drustveni stan	831
2.		
3.		
	UKUPNO:	831

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.

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	35882	28440
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	2491	859
Gotovi proizvodi	4429	4457
Roba	13275	7379
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	5022	3003
UKUPNO ZALIHE	61099	44138

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 284,88 hiljada dinara, a višak 97,43 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 2.491 hiljda dinara. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 3330,8 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 29.01. 2018 godine.

12. OBRAČUN PROIZVODNJE

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

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2018. GODINE

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA za 2018,

R.BR.	K-TO	NAZIV TROSKA	UKUPNI TROSKOVI	PROIZVODNJA	UPRAVA		
1	511	Materijal za izradu	107.360.162,75	107.360.162,75			
2	512	Ostali materijal	1.559.276,71	1.194.250,03	365.026,68		
3	513	Gorivo I energija	10.685.170,82	8.183.772,33	2.501.398,49		
4	520	Zarade bruto	36.059.556,85	27.618.014,59	8.441.542,26		
5	521	Troškovi doprinosa poslod.	6.434.099,92	4.927.877,13	1.506.222,79		
6	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima		0,00	0,00		
7	524	Troškovi naknade		0,00	0,00		
8	525	Troškovi nak. Fizickim licima poosnovu ostalih ugovara	1.306.050,70	1.000.304,23	305.746,47		
9	526	Troškovi naknade članova upravnog I nadzornog odbora			0,00		
10	529	Ostala licna primanja	5.508.194,47	4.218.726,14	1.289.468,33		
11	530	Usuge na izradi ucinaka	2.455.649,00	1.880.781,57	574.867,43		
12	531	Transportne usluge	1.612.112,26	1.234.716,78	377.395,48		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

13	532	Usluge održavanja	3.925.955,86	3.006.889,59	919.066,27		
14	533	Troškovi zakupnina	1.576.901,22	1.207.748,64	369.152,58		
15	534	Sajmovi	0,00	0,00	0,00		
16	535	Reklama i propaganda	581.976,66		581.976,66		
17	536	Troškovi istraživanja		0,00	0,00		
18	539	Ostale usluge	1.451.279,24	1.111.534,77	339.744,47		
19	540	Amortizacija	5.291.096,50	4.052.450,81	1.238.645,69		
20	550	Naknade	1.681.982,32	466.828,14	1.215.154,18		
21	551	Troškovi reprezentacije	690.096,91	528.545,22	161.551,69		
22	552	Troškovi premije osiduranja	1.809.480,05	1.385.880,77	423.599,28		
23	553	Troškovi platnog prometa	1.129.086,97		1.129.086,97		
24	554	Troškovi članarine		0,00	0,00		
25	555	Troškovi poreza		0,00	0,00		
26	556	Troškovi doprinosa poslod.		0,00	0,00		
27	559	Ostali nem troškovi		0,00	0,00		
		UKUPNO	191.118.129,21	169.378.483,51	21.739.645,70		
		Indirektni troškovi	83.757.966,46	62.018.320,76	21.739.645,70		

Od ukupnih troškova u iznosu od 191.118.129,12 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 169.378.483,51 dinara ili 88,62%, a na troškove režije 21.739.645,70 dinara ili 11,38%.

UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2018 GODINE	6919
ZALIHE NA DAN 31.12. 2017. GODINE	5316
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	1603

KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2018. GODINE
(u hiljadama dinara)

Red. broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2018. (900 100)	859
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2018. (900 200)	4457
3.		Ukupno (1 + 2)	5316
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2018. godini (51 do 55)	169378
5.		Ukupno (3 + 4)	174694
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2018.	2491
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2018.	4429
8.		Ukupno (6 + 7)	6919
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	167.775
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2018.	166630
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	1070
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2018.	75
		Ukupno (10 + 11 + 12)	167775

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

PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

(u hiljadama dinara)				
Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2018.	Stanje na dan 31.12.2018.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	859	2491	1632
120	Gotovi proizvodi	4457	4429	29
	Ukupno	5316	6919	1603

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

13. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Roba u magacinu	12652	6768
Roba u prometu na veliko		
Roba u prometu na malo	623	610
UKUPNO ZALIHE ROBE	13275	7378

Zalihe u iznosu od RSD 7378, hiljada su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	110144
Potraživanja iz specifičnih poslova	-
Druga potraživanja	2818
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	14031
PDV	1786
Aktivna vremenska razgraničenja	4221
Ukupno kratkoročna potraživanja	133000

15. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 110144 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 133.232 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 23187 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	20.037	100	
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

17. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine iznosila su 108686 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 94.057 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 14.629 hiljada dinara

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

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 150 odnosno 72.72%;
- nije usaglašeno ili delimično 42, odnosno 19.63%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- nije usaglašeno 18, odnosno 7.65%, jer kupci kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Broj kupaca sa saldom	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	213	108687		
2.	149		63557	
3.	41-delimično usaglašeno		15682	6725

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Broj kupaca sa saldom	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
4.	16			14527.
	ostalo			8196
	UKUPNO	108687	79239	29448

18. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2018. godine su iskazana u iznosu od 24.645 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 8.558, hiljada dinara.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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

(u hiljadama dinara)

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

20. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	38621	41.02
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	22281	23.66
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	18645	19.80
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	13150	13.97
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	958	1.02
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	494	.53
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	108687	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 1.452 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna.

21. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	11477	36.79
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	4445	14.26
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	2731	8.75
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	11415	36.60
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	1126	3.6
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	24645	100

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

22. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	227	94149
b) Usaglašeno 100%	152	57915
c) Usaglašeno delimično	41	22481
d) Nije usaglašeno	16	13727

23. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	49	31194
b) Usaglašeno 100%	15	16325
c) Usaglašeno delimično	34	14869
d) Nije usaglašeno		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 2.798 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	3581,
2.	Potraživanja od zaposlenih	1050
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	348
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	145
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	609
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	646
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	3581
	UKUPNO	2798

25. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1050 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	1050
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	1050

26. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2018. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos 348,15 hiljada dinara.

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 14031 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)		
	2018.	2017.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	4	9
Tekući (poslovni) računi	7433	3716
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	2	14
Devizni račun	6538	9623
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	54	38
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	14031	13395

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1786,00 hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)		
	2018.	2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	1786	2756
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	1786	2756

Privredno društvo AD HIV VRANJE
Napomene uz finansijske izveštaje

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 4708 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
Unapred obacunati porezi	3625	4077
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu OSIGURANJA	330	355
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	267	226
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	4222	4708

30. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

31. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
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	
			2018.	2017.
Akcionar-KENDA FARBEN SPA	OBICNE	66.67	34513	34513
Manjinski interes	OBICNE	33.33	17262	17262
UKUPNO		100.00	51775	51775

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

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

32. OBAVEZE

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

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

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

	(u hiljadama dinara)
Dugoročna rezervisanja	2838
Dugoročne obaveze	524
Kratkoročne obaveze	97.034
UKUPNO	100396

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 2.838 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Diskontna stopa	8%	8%
Buduća povećanja zarada	5,2	6,3
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	5	5
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo		

34. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	965
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-
• Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	965

34.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

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

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2018.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice FOND ZA RAZVOJ 24293- 2017	524
Societe banka	441
Ostali	
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	965
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	965

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

Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br 24293-2017 je zaključen 30.06.2017. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS), a odobren je iz jednog dela za osnovna sredstva.

U 2018. godini dospevaju četiri kvartalne rate. Po anuitetnom planu je predviđena nejednaka kvartalna otplata glavnica (metod jednakih anuiteta, a nejednakih rata). Kamata za četvrti kvartal 2018. godine je obračunata i proknjižena (56210/46010) 31.12.2018. godine, a isplaćena je, zajedno sa ratom kredita, Fondu za razvoj 31.12. 2018. godine.

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazani podaci.

36. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 97034 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:	3512	3304
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	441	3304
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	2065	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	1006	
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obust. poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1178	1606
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1178	1605
Obaveze iz poslovanja		
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	67274	49662
Dobavljači u inostranstvu	20504	15205
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:	87778	64867
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1921	2100
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	198	229
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	548	612
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	473	550
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	172	409
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	35	99
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	3348	3999
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	13	13
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezerviranja		
Ostale obaveze	238	99
Ukupno grupa 46:	251	112
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	780	13
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		1
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%	67	15
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	713	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	10	19
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	10	19
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	177	805
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	95154	74723

37. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze sa SOCIETE GENERALE bankom, i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 011/30-11-555 zaključen 13.06.2017. godine na iznos od 2.349.217,00 DIN

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

38. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

38.1. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	7286	14.70
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	15779	31.86
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	19035	38.40
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	7458	15.04
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	49558	100

38.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

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

(u hiljadama dinara)

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

39. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 3599 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

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

40. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	205754	208177
2.	Finansijski prihodi	392	269
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	5529	5659
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	206675	214105

41. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

41.1. Poslovni prihodi

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

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

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:	15127	13260
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		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8755	7217
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	6372	6043
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	174360	176282
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	144668	122145
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	29692	54137
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:		2438
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		2438
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:	16267	16197
Prihodi od zakupnina	16267	16197
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	205754	208177

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 82,44%, a inostrano sa 17,56%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 1,16 %.

42. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)			
Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	204717	203422
2.	Finansijski rashodi	540	3155
3.	Ostali rashodi	3575	4696
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1279	
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	210111	211181

43. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

43.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 204.663 hiljade dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)		
	20117.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	12463	11871
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	12463	11871
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	20	12
Ukupno grupa 62:	20	12
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1603	3186
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu	107360	107688
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1559	2315
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	108919	110003
Troškovi goriva i energije	10685	10666
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	36059	33859
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6434	6065
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1174	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	20117.	2017.
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	132	1329
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		61
Ostali lični rashodi i naknade	5508	7763
Ukupno grupa 52:	49308	49074
Troškovi usluga na izradi učinaka	2456	3858
Troškovi transportnih usluga	1612	1440
Troškovi usluga održavanja	3926	3131
Troškovi zakupnina	1577	1927
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	582	392
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1451	1250
Ukupno grupa 53:	11604	12000
Troškovi amortizacije	5291	6322
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	825	
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	1682	1211
Troškovi reprezentacije	690	1042
Troškovi premije osiguranja	1809	1937
Troškovi platnog prometa	1129	952
Troškovi članarina	191	239
Troškovi poreza	734	355
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1000	948
Ukupno grupa 55:	7235	6684
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	204663	203422

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

43.2. Finansijski prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	176	61
Pozitivne kursne razlike	364	208
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	540	269

43.3. Finansijski rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
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)	126	368
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	266	2787
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	392	3155

43.4. Ostali prihodi

Na rednom broju 1050 i 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 6.394 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	130	50
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	3822	4181
Viškovi	97	77
Naplaćena ispravljena potraživanja	865	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		223
Prihodi od naplacenih šteta	1444	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	36	1127
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednoosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	6394	5659

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

43.5. Ostali rashodi

Na rednom broju 1051 i 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 4.854 hiljada dinara, koji se sastoje od:

	(u hiljadama dinara)	
	2018.	2017.
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	3203	3554
Manjkovi	285	56
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	87	407
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		587
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1279	1543
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	4854	6147

44. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

		(u hiljadama dinara)	
R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	1037	4755
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	148	2886
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	865	
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1279	1543
7.	Dobitak na ostalim prihodima	1954	1055
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	681	219
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	17	468
	NETO DOBITAK	1765	1630
	NETO GUBITAK		

VRANJE, 27.04.2019



HIV A.D. VRANJE

РАДЕ
НОВКОВИ
Ћ
010695874
2021-0106
958742021

Digitally signed
by РАДЕ
НОВКОВИЋ
0106958742021-
0106958742021
Date: 2019.04.29
22:59:40 +02'00'



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

HEMIJSKA INDUSTRIJA HIVA DVARANJE

APRIL 2018

OSNOVNI PODACI

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

Prvobitna delatnost preduzeća je bila:

Ekstahovanje kostiju - koštani šrot

Koštana mast

Koštano ulje - tehniško

Koštano tutkalo

Tehnički želatin

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

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

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

OSNOVNA DELATNOST

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

PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

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

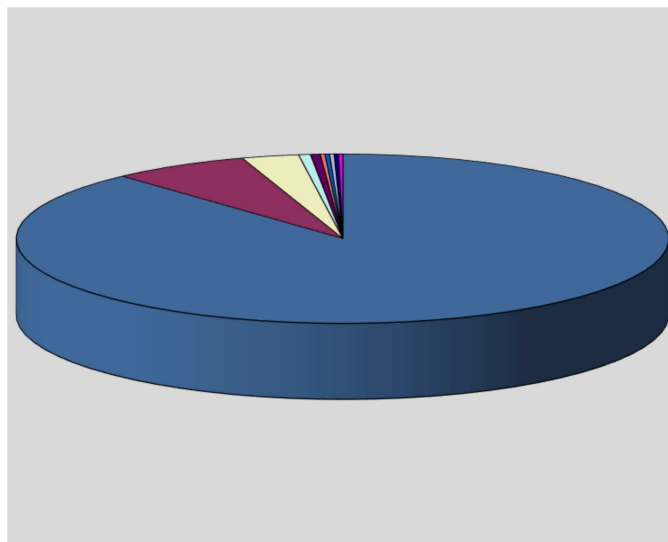
Broj akcija koje su u vlasništvu fizičkih lica iznosi 17.062 akcija

Broj akcija koje su u vlasništvu pravnih lica iznosi 34.691 akcija

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

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

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



■ Kenda Farben S.p.A
■ Novkovic Rade
■ Nedeljkovic Budimir
■ Rasic Predrag
■ Akcionarski Fond ad Beograd
■ Stankovic Ruzica
■ Trajkovic Zoran
■ Stojkovic Stojadin
■ Zdravkovic Branko
■ Djordjevic Sava

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Organi društva:

- Skupština,
- Odbor direktora,
- Izvršni direktor,

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

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

Odbor direktora društva imenuje i razrešava Izvrsnog direktora društva.

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



IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PO ZAVRŠNOM RAČUNU ZA POSLOVNU 2018. GODINU

U skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (IFRS) koji su izdati od strane Međunarodnog komiteta za računovodstvene standarde (IASC) i na osnovu drugih propisa koji uređuju poreski sistem sastavljen je godišnji račun za „HIV“ AD Vranje za 2018.godinu.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

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

U finansijskim izveštajima za 2018.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

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

OSNOVNI POKAZATELJI PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

Bilans uspeha je finansijski izveštaj u kome su iskazani rezultati poslovanja AD „HIV“ Vranje za 2018.godinu, kroz prihode, rashode i finansijski rezultat.

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

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

PRIHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 1

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni prihodi	205.754	97,20	208.177	97,23
2.	Finansijski prihodi	392	0,19	269	0,12
3.	Ostali prihodi	6.394	2,61	5.659	2,65
	UKUPNI PRIHODI (1+2+3)	212.540	100,00	214.105	100,00

1. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Tabela 2

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	153.423		129.362	
2.	Prihodi od prodaje na inostranom tržištu	36.064		60.180	
3.	Prihodi od prodaje proizvoda	174.360	84,74	176.282	86,00
4.	Prihodi od prodaje robe	15.127	7,35	13.260	6,48
5.	Ostali poslovni prihodi	16.267	7,91	18.635	9.09
	POSLOVNI PRIHODI	205.754	100	208.177	100
6.	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	20		12	
7.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	1.603		3.186	
8.	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda				
9.	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	204.131		204.979	

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

Tabela 3

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Prihodi od kamata	126	32,14	61	22,68
2.	Pozitivne kursne razlike	266	67,86	208	77,32
3.	Ostali finansijski prihodi	-		-	
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	392	100,00	269	100,00

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

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

3. STRUKTURA OSTALIH PRIHODA

Tabela 4

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	130	2,03	50	0,88
2.	Dobici od prodaje materijala	3.822	59,77	4.181	73,88
3.	Viškovi	97	1,52	77	1,36
4.	Naplaćena ispravljena potraživanja	865	13,53	-	-
5.	Ostali nepomenuti prihodi	1.480	23,15	1.351	23,88
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	6.394	100,00	5.659	100,00

RASHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 5

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni rashodi	204.717	97,43	203.422	95,63
2.	Finansijski rashodi	540	0,26	3.155	1,48
3.	Ostali rashodi	4.854	2,31	6.147	2,89
	UKUPNI RASHODI (1+2+3)	210.111	100,00	212.724	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	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Nabavna vrednost prodate robe	12.463	6,09	11.871	5,84
2.	Troškovi materijala za izradu	118.816	58,04	117.471	57,75
3.	Troškovovi zarada i naknada zarada (bruto)	49.308	24,09	49.074	24,12
4.	Troškovi amortizacije	5.291	2,58	6.322	3,11
5.	Ostali poslovni rashodi	18.839	9,20	18.684	9,18
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	204.717	100,00	203.422	100,00

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

2. STRUKTURA FINANSIJSKIH RASHODA

Tabela 7

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Rashodi kamata	176	32,59	368	11,66
2.	Negativne kursne razlike	364	67,41	2.787	88,34
3.	Ostali finansijski rashodi				
	UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	540	100,00	3.155	100,00

Finansijskirashodi 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

		2018		2017	
Red. broj	Naziv elementa	Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenje i opreme	-	-	-	-
2.	Manjkovi	285	5,87	56	0,91
3.	Gubici po osnovu prodaje materijala	3.203	65,99	3.554	57,82
4.	Rashodi po osnovu indirektnih otpisa potraživanja	1.279	26,35	1.543	25,10
5	Ostali rashodi	87	1,79	994	16,17
	UKUPNI OSTALI RASHODI	4.854	100,00	6.147	100,00

EKONOMSKI POKAZATELJI

INDIKATORI EKONOMIČNOSTI

Nivo tekućeg poslovnog rezultata za izveštajni period Januar-Decembar 2018. godine, sagledava se kroz ostvarenu ekonomičnost u poslovanju.

Ostvarena ekonomičnost u poslovanju prikazuje se:

- a) Odnosom ukupnih prihoda i ukupnih rashoda
 $(212.540 : 210.111) \times 100 = 101,16$

Iz ovoga se može zaključiti da društvo na svakih 100,00 dinara rashoda ima 101,16 dinara prihoda.

- b) Stopom neto dobiti koja se dobija stavljanjem u odnos ostvarene neto dobiti i ukupnih prihoda
 $(1.765 : 212.540) \times 100 = 0,83$

Na svakih 100,00 dinara prihoda 0,83 dinara preostaje za neto dobit.

RENTABILNOST POSLOVANJA

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

$$(1.765 : 151.196) \times 100 = 1,17$$

Na svakih 100,00 dinara kapitala društvo je ostvarilo 1,17 dinara dobiti.

LIKVIDNOST

Stepen likvidnosti dobija se iz odnosa obrtno imovine prema obavezama:
 $(194.080 : 97.034) \times 100 = 200,01$

Iz navedenog se vidi da je obrtna imovina veća od obaveza, tj. društvo je na 100,00 dinara obaveza imalo 200,01 dinara obrtnih sredstava.

REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA

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

„HIV“ AD Vranje je u 2018. godini ostvario sledeće rezultate:

Tabela 9

		2018	2017
Red. broj	Naziv elementa	Iznos (000) din.	Iznos (000) din.
1.	Ukupni prihodi	212.540	214.105
2.	Ukupni rashodi	210.111	212.724
3.	Poreski rashodi perioda	681	219
4.	Odloženi poreski prihodi perioda	17	468
5.	Odloženi poreski rashodi perioda		-
	NETO DOBITAK (1 - 2 - 3 + 4 - 5)	1.765	1.630

Obzirom da su ukupni prihodi veći u odnosu na ukupne rashode za 1.765.000,00 dinara, može se zaključiti da je „HIV“ AD Vranje u 201. godini poslovao pozitivno tj. ostvario neto dobit u iznosu od 1.765.000,00 dinara.

UPOREDNI PRIKAZ POSLOVANJA U 2018. I 2017. GODINI

Tabela 10

Redni broj		2018.	2017.	Odnos 18/17 %
1.	Ukupan prihod	212.540	214.105	-0,73
2.	Ukupan rashod	210.111	212.724	-1,23
3.	Neto dobit	1.765	1.630	8,28
4.	BPL radnika	42.494	39.921	6,45
5.	Prosecan broj radnika	61	61	0,00
6.	Ukupan prihod po radniku	3.470	3.510	-1,14
7.	Ukupan rashod po radniku	3.444	3.487	-1,23
8.	Neto dobit po radniku	29	27	7,41
9.	BPL po radniku	697	654	6,57
10.	NPL po radniku	432	406	6,40
11.	NPL po radniku mesečno	36	34	5,88

u (000) din.

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pored GEPARD DOO, ENEX DOO, LEON DOO, HIV AD je u protekloj godini uspešno poslovaio i sa firmom Falc East DOO koja takođe posluje u Srbiji i koja je jedna od vodećih u regionu.

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



„HIV“ AD VRANJE
Generalni direktor
Rade Novkovic



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

HEMIJSKA INDUSTRIJA HIVA D V RANJE

APRIL 2018

OSNOVNI PODACI

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

Prvobitna delatnost preduzeća je bila:

Ekstahovanje kostiju - koštani šrot

Koštana mast

Koštano ulje - tehničko

Koštano tutkalo

Tehnički želatin

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

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

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

OSNOVNA DELATNOST

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

PODACI O HARTIJAMA I OD VREDNOSTI

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

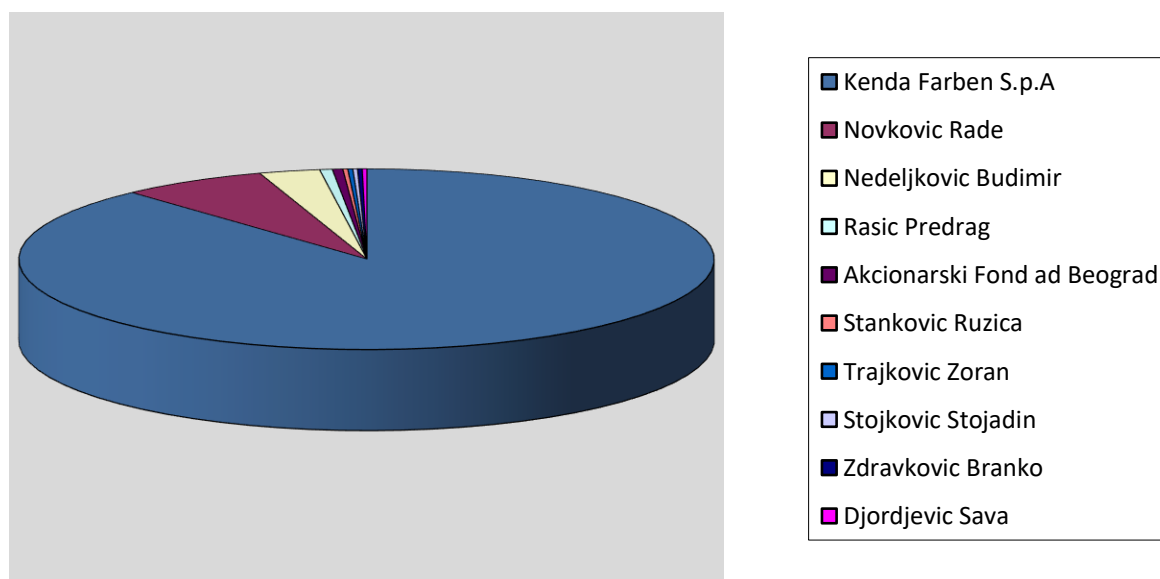
Broj akcija koje su u vlasništvu fizičkih lica iznosi 17.062 akcija

Broj akcija koje su u vlasništvu pravnih lica iznosi 34.691 akcija

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

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

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



PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Organi društva:

- Skupština,
- Odbor direktora,
- Izvršni direktor,

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

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

Odbor direktora društva imenuje i razrešava Izvrsnog direktora društva.

Izvršnidirektor društva je odgovoran i zadužen za legalitet poslovanja Društva.



IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PO ZAVRŠNOM RAČUNU ZA POSLOVNU 2018. GODINU

U skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (IFRS) koji su izdati od strane Međunarodnog komiteta za računovodstvene standarde (IASB) i na osnovu drugih propisa koji uređuju poreski sistem sastavljen je godišnji račun za „HIV“ AD Vranje za 2018.godinu.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

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

U finansijskim izveštajima za 2018.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

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

OSNOVNI POKAZATELJI PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

Bilans uspeha je finansijski izveštaj u kome su iskazani rezultati poslovanja AD „HIV“ Vranje za 2018.godinu, kroz prihode, rashode i finansijski rezultat.

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

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

PRIHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 1

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni prihodi	205.754	97,20	208.177	97,23
2.	Finansijski prihodi	392	0,19	269	0,12
3.	Ostali prihodi	6.394	2,61	5.659	2,65
	UKUPNI PRIHODI (1+2+3)	212.540	100,00	214.105	100,00

1. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Tabela 2

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	153.423		129.362	
2.	Prihodi od prodaje na inostranom tržištu	36.064		60.180	
3.	Prihodi od prodaje proizvoda	174.360	84,74	176.282	86,00
4.	Prihodi od prodaje robe	15.127	7,35	13.260	6,48
5.	Ostali poslovni prihodi	16.267	7,91	18.635	9.09
	POSLOVNI PRIHODI	205.754	100	208.177	100
6.	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	20		12	
7.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	1.603		3.186	
8.	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda				
9.	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	204.131		204.979	

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

Tabela 3

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Prihodi od kamata	126	32,14	61	22,68
2.	Pozitivne kursne razlike	266	67,86	208	77,32
3.	Ostali finansijski prihodi	-		-	
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	392	100,00	269	100,00

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

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

3. STRUKTURA OSTALIH PRIHODA

Tabela 4

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	130	2,03	50	0,88
2.	Dobici od prodaje materijala	3.822	59,77	4.181	73,88
3.	Viškovi	97	1,52	77	1,36
4.	Naplaćena ispravljena potraživanja	865	13,53	-	-
5.	Ostali nepomenuti prihodi	1.480	23,15	1.351	23,88
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	6.394	100,00	5.659	100,00

RASHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 5

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni rashodi	204.717	97,43	203.422	95,63
2.	Finansijski rashodi	540	0,26	3.155	1,48
3.	Ostali rashodi	4.854	2,31	6.147	2,89
	UKUPNI RASHODI (1+2+3)	210.111	100,00	212.724	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	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Nabavna vrednost prodate robe	12.463	6,09	11.871	5,84
2.	Troškovi materijala za izradu	118.816	58,04	117.471	57,75
3.	Troškovovi zarada i naknada zarada (bruto)	49.308	24,09	49.074	24,12
4.	Troškovi amortizacije	5.291	2,58	6.322	3,11
5.	Ostali poslovni rashodi	18.839	9,20	18.684	9,18
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	204.717	100,00	203.422	100,00

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

2. STRUKTURA FINANSIJSKIH RASHODA

Tabela 7

Red. broj	Naziv elementa	2018		2017	
		Iznos (000) din	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Rashodi kamata	176	32,59	368	11,66
2.	Negativne kursne razlike	364	67,41	2.787	88,34
3.	Ostali finansijski rashodi				
	UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	540	100,00	3.155	100,00

Finansijskirashodi 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	2018		2017	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenje i opreme	-	-	-	-
2.	Manjkovi	285	5,87	56	0,91
3.	Gubici po osnovu prodaje materijala	3.203	65,99	3.554	57,82
4.	Rashodi po osnovu indirektnih otpisa potraživanja	1.279	26,35	1.543	25,10
5	Ostali rashodi	87	1,79	994	16,17
	UKUPNI OSTALI RASHODI	4.854	100,00	6.147	100,00

EKONOMSKI POKAZATELJI

INDIKATORI EKONOMIČNOSTI

Nivo tekućeg poslovnog rezultata za izveštajni period Januar-Decembar 2018. godine, sagledava se kroz ostvarenu ekonomičnost u poslovanju.

Ostvarena ekonomičnost u poslovanju prikazuje se:

- a) Odnosom ukupnih prihoda i ukupnih rashoda
 $(212.540 : 210.111) \times 100 = 101,16$

Iz ovoga se može zaključiti da društvo na svakih 100,00 dinara rashoda ima 101,16 dinara prihoda.

- b) Stopom neto dobiti koja se dobija stavljanjem u odnos ostvarene neto dobiti i ukupnih prihoda
 $(1.765 : 212.540) \times 100 = 0,83$

Na svakih 100,00 dinara prihoda 0,83 dinara preostaje za neto dobit.

RENTABILNOST POSLOVANJA

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

$$(1.765 : 151.196) \times 100 = 1,17$$

Na svakih 100,00 dinara kapitala društvo je ostvarilo 1,17 dinara dobiti.

LIKVIDNOST

Stepen likvidnosti dobija se iz odnosa obrtne imovine prema obavezama:
 $(194.080 : 97.034) \times 100 = 200,01$

Iz navedenog se vidi da je obrtna imovina veća od obaveza, tj. društvo je na 100,00 dinara obaveza imalo 200,01 dinara obrtnih sredstava.

REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA

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

„HIV“ AD Vranje je u 2018. godini ostvario sledeće rezultate:

Tabela 9

		2018	2017
Red. broj	Naziv elementa	Iznos (000) din.	Iznos (000) din.
1.	Ukupni prihodi	212.540	214.105
2.	Ukupni rashodi	210.111	212.724
3.	Poreski rashodi perioda	681	219
4.	Odloženi poreski prihodi perioda	17	468
5.	Odloženi poreski rashodi perioda		-
	NETO DOBITAK (1 - 2 - 3 + 4 - 5)	1.765	1.630

Obzirom da su ukupni prihodi veći u odnosu na ukupne rashode za 1.765.000,00 dinara, može se zaključiti da je „HIV“ AD Vranje u 201. godini poslovao pozitivno tj. ostvario neto dobit u iznosu od 1.765.000,00 dinara.

UPOREDNI PRIKAZ POSLOVANJA U 2018. I 2017. GODINI

Tabela 10

Redni broj		2018.	2017.	Odnos 18/17 %
1.	Ukupan prihod	212.540	214.105	-0,73
2.	Ukupan rashod	210.111	212.724	-1,23
3.	Neto dobit	1.765	1.630	8,28
4.	BPL radnika	42.494	39.921	6,45
5.	Prosecan broj radnika	61	61	0,00
6.	Ukupan prihod po radniku	3.470	3.510	-1,14
7.	Ukupan rashod po radniku	3.444	3.487	-1,23
8.	Neto dobit po radniku	29	27	7,41
9.	BPL po radniku	697	654	6,57
10.	NPL po radniku	432	406	6,40
11.	NPL po radniku mesečno	36	34	5,88

u (000) din.

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pored GEPARD DOO, ENEX DOO, LEON DOO, HIV AD je u protekloj godini uspešno poslovaio i sa firmom Falc East DOO koja takođe posluje u Srbiji i koja je jedna od vodećih u regionu.

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



„HIV“ AD VRANJE
Generalni direktor
Rade Novkovic

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

РАДЕ
НОВКОВИЋ
01069587420
21-01069587
42021

Digitally signed by
РАДЕ НОВКОВИЋ
0106958742021-0
106958742021
Date: 2019.04.28
22:58:30 +02'00'

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2018. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја

Фиданка Динић

(име и презиме)

Генерални директор



(име и презиме)



ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању годишњег извештаја за 2018. годину.

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о расподели добити за 2018. годину донеће се на редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање

Годишњег извештаја

Будиславка Ђинић

(име и презиме)



Генерални директор

huv

(име и презиме)

у _____, април 2019. године