

HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

Omladinskih brigada 11, Vranje

MB: 07225229

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
AD HIV VRANJE
za period januar – jun 2024. godine

Vranje, Septembar 2024. godine

Polugodišnji izveštaj za period januar - jun 2024. godine, sastavljen u skladu sa čl. 74. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“, br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava („Sl. Glasnik RS“, br. 77/2022).

SADRŽAJ POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA:

- I. Finansijski izveštaji za period januar – jun 2024. godine sa Napomenama
- II. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva
- III. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 20 24 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		100,312	101,136	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009		99,633	100,417	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		54,217	54,926	
023	2. Постројења и опрема	0011		23,941	25,676	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		21,475	19,815	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018		679	719	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		71	71	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		608	648	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		209,131	196,478	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		98,247	87,360	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		52,571	43,201	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		18,222	18,222	
13	3. Роба	0034		20,374	18,721	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		7,080	7,216	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038		97,845	96,981	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		71,595	73,464	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		26,250	23,517	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044		4,475	4,281	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		3,535	3,341	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		940	940	
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартине од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		3,826	3,180	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		4,738	4,676	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		309,443	297,614	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401		157,839	157,096	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		53,394	53,394	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		30,483	30,483	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		73,962	73,219	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		73,219	73,104	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		743	115	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415		9,294	11,232	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		1,996	1,996	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1,996	1,996	
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420		7,298	9,236	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		7,298	9,236	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		974	974	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		141,336	128,312	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		3,078	3,078	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		3,078	3,078	
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		1,256	1,256	
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442		132,637	119,086	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		84,811	79,727	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		47,826	39,359	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		3,814	4,875	
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		3,506	4,101	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		308	774	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		551	17	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		309,443	297,614	
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457				

у

Врени

Законски заступник

дана

27.09.2024 године

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

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 30.06 2024 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)	1001		91,090	110,265
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		3,258	3,114
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1,051	1,100
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		2,207	2,014
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		76,898	95,801
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		66,218	84,725
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		10,680	11,076
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		6	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		10,928	11,350
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		88,007	107,536
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		2,250	2,160
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		49,946	69,616
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016		26,585	25,945
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		21,326	20,651
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		3,233	3,084
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		2,026	2,210
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		2,444	2,257
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		4,493	5,027
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2,289	2,531
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		3,083	2,729
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032		119	54
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		119	54
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		119	54
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		970	6,760
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		3,191	8,512
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		92,060	117,025
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		91,317	116,102
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045		743	923
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046			
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049		743	923
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055		743	923
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у В. Нема

Законски заступник

дана 27.09.2024 године

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 30.06 2024 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		743	923
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		743	923
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд

Законски заступник

дана 27.09.2024 године

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 30.06 2024 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	122,259	121,123
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	97,474	93,565
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	12,887	9,448
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	11,898	18,110
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	120,003	121,643
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	70,125	88,302
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21,154	3,213
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	26,585	25,944
4. Плаћене камате у земљи	3010	119	54
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2,020	2,516
8. Остали одливи из пословних активности	3014		1,614
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	2,256	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		520
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1,938	325
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1,938	325
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1,938	325
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	122,259	121,123
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	121,941	121,968
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050	318	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051		845
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3,508	4,353
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	3,826	3,508

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у В/мет
 дана 27.09.2024 године

Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07225229	Шифра делатности 2229
ПИБ 100548059	
Назив: НПВ АД ОМЛАДИНСКИ БРИГАДА 11	
Седиште: ОМЛАДИНСКИ БРИГАДА 11	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 30.06 2024 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9) >=0	АОП	Губитак изнад виски- не капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6+7- 8+9) < 0
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11										
1.	Стање на дан 01.01. 2023 године	4001	51,775	4010	1,619	4019	4028	30,483	4037	4046	73,219	4055	4064	4073	157,096	4082					
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуново- дствених политика	4002		4011		4020	4029	4038		4047		4056		4065	4074	4083					
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2023 године	4003	51,775	4012	1,619	4021	4030	30,483	4039	4048	73,219	4057		4066	4075	157,096	4084				
4.	Нето промене у 2023 години	4004		4013		4022	4031		4040	4049		4058		4067	4076	4085					
5.	Стање на дан 31.12. 2023 године	4005	51,775	4014	1,619	4023	4032	30,483	4041	4050	73,219	4059		4068	4077	157,096	4086				
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуново- дствених политика	4006		4015		4024	4033		4042	4051		4060		4069	4078	4087					
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2024 године	4007	51,775	4016	1,619	4025	4034	30,483	4043	4052	73,219	4061		4070	4079	157,096	4088				
8.	Нето промене у 2024 години	4008		4017		4026	4035		4044	4053	743	4062		4071	4080	4089					
9.	Стање на дан 31.12. 2024 године	4009	51,775	4018	1,619	4027	4036	30,483	4045	4054	73,962	4063		4072	4081	157,839	4090				

у 2024 године

Законски заступник

Дана 22.09.2024. године

**NAPOMENE UZ POLUGODISNJE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2024. GODINU**
Privredno društvo HIV AD VRANJE

– VRANJE , 2024. GODINE –

I. NAPOMENE UZ POLUGODISNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Polugodišnji Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

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

1.2. Istorijat društva

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

Preduzece je upisano u sudski registar preduzeca kod Trgovinskog suda u Leskovcu pod 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 proizvođjac 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 30. Juna 2024. godine imalo 50 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	8
– viša stručna sprema (VI)	2
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	15
– kvalifikovani radnici (III)	18
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	8
– nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	50

2. OKVIR ZA POLUGODIŠNJE FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje polugodišnjih finansijskih izveštaja

Polugodišnji Finansijski izveštaji na 30.06.2024.. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2024. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

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

2.2. Uporedni podaci

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

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

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

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

2.3. Korišćenje procena

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

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

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

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za polugodišnje finansijske izveštaje odgovorno je sledeće lice:

- Rade Novkovic, direktor privrednog društva;

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.6. Poslovni prihodi

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

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(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 fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

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

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

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

2.10. Osnovna sredstva

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

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

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

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

2.11. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

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

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

2.13. Zalihe

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

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate 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 beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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

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

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

2.16. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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 30.06.2024(po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2023. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	13095	13095
2.	Građevinski objekti	59162	55414
3.	Postrojenja i oprema	152422	148030
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	21475	5917
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	246154	222456

NAPOMENA:

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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	17,14
2.	Građevinski objekti	41123	41,27
3.	Postrojenja i oprema	23941	24,02
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	21474	21,57
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	99633	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.

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

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 708332 hiljada dinara, a opreme 1.735.596,00 hiljada dinara, što čini ukupno 2.443.929,00 hiljade dinara.

8. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0018 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 679,00 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

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

-Ostali dugoročni finansijski plasmani 608,00.

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

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

- Aik banka 71,00 100%.

10. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

-Potraživanja za prodati drustveni stan : 608,00

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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)		
	30.06.2024.	2023.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	52571	50081
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	7623	7434
Gotovi proizvodi	10598	10780
Roba	20374	18915
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	7080	27158
UKUPNO ZALIHE	98247	114368

Popis imovine drustvo nije radilo na 30.06.2024.

12. OBRAČUN PROIZVODNJE

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

Popis gotovih prozvoda i nedovrsene proizvodnje nije radjen na 30.06.2024.

13. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)		
	30.06.2024	2023.
Roba u magacinu	16847	16508
Roba u prometu na veliko		
Roba u prometu na malo	3527	2407
UKUPNO ZALIHE ROBE	20374	18915

Zalihe u iznosu od RSD 20.374,00 hiljade su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)	
Potraživanja po osnovu prodaje	97845
Potraživanja iz specifičnih poslova	-
Druga potraživanja	3535
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3826
PDV	940
Aktivna vremenska razgraničenja	4738
Ukupno kratkoročna potraživanja	110884

15. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0038 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 71595 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 72245,00 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 650 hiljada dinara.

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

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	691	100	
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

17. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 30.06.2024. godine iznosila su 79387 hiljada dinara.

18. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 30.06.2024. godine su iskazana u iznosu od 26730 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 1107,00 hiljada dinara.

19. DRUGA POTRAŽIVANJA

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 30.06.2024.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	1822
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	940
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	583
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	3
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	PDV	1129
	UKUPNO	3535

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1822 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 30.06.2024.
1.	Potraživanje od radnika za akontacije	1264
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih-razni krediti	384
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	174
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	1822

21. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.06.2024. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos 940 hiljada dinara.

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 3826 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	30.06.2024.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	
Tekući (poslovni) računi	2390
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	
Blagajna	

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	30.06.2024.
Devizni račun	1392
Devizni akreditivi	
Devizna blagajna	
Ostala novčana sredstva	44
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	3826

23. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1128 hiljada dinara, koji se sastoji od:

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0058 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 4738 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	30.06.2024
Unapred obacunati porezi	3586
Potraživanja za nefakturisani prihod	
Razgraničeni troškovi po osnovu OSIGURANJA	1106
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	46
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	4738

25. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), 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.

26. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	30.06.2024	30.06.2023
Akcijski kapital	51775	51775
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	1619	1619
UKUPNO	53394	53394

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			30.06.2024	2023.
Akcionar-KENDA FARBEN SPA	OBICNE	66.67	34513	34513
Manjinski interes	OBICNE	33.33	17262	17262
UKUPNO		51775	51775	51775

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

27. OBAVEZE

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

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

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

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	1996
• Dugoročne obaveze	7298
• Kratkoročne obaveze	141337
• UKUPNO	151631

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 1996 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

(u hiljadama dinara)		
	30.06.2024.	2023.
Diskontna stopa	6%	6%
Buduća povećanja zarada	2	2
Fluktuacija zaposlenih/smrtost/oboljevanje	9	9
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo		

29. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	7298
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-
• Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	7298

29.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

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

(u hiljadama dinara)	
	Stanje na dan 30.06.2024.
Dugoročni krediti u zemlji	
Banka Postanska stedionica-	7298
Societe banka	
Ostalo .odlozeni porezi	
Svega	7298
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	7298

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

Dugoročni krediti u zemlji

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

30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0429 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 974 hiljada dinara..

31. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0431 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 141337,00 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2024.
Kratkoročne finansijske obaveze:	
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	
Kratkoročni krediti u zemlji	
Kratkoročni krediti u inostranstvu	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obust. poslovanja namenjenih prodaji	

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	2024.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1256
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1256
Obaveze iz poslovanja	132637
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	84811
Dobavljači u inostranstvu	47826
Ostale obaveze iz poslovanja	
Ostale kratkoročne obaveze:	
Obaveze prema uvozniku	
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0
Ukupno grupa 44:	
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2240
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	96
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	
Ukupno grupa 45:	2336
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	
Obaveze za dividende	
Obaveze za učešće u dobitku	
Obaveze prema zaposlenima	
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	
Ostale obaveze	
Ukupno grupa 46:	
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	251
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%	
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%	
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%	
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%	28
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%	
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	260
Obaveze za poreze iz rezultata	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	
Obaveze za doprinose koji terete troškove	279
Pasivna vremenska razgraničenja	1525
Odložene poreske obaveze	974
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	551
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	132637

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0449 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 3815 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

34. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi 30.06.2024.
1	2	3

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi 30.06.2024.
1	2	3
1.	Poslovni prihodi	91090
2.	Finansijski prihodi	
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
4.	Ostali prihodi	970
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	
	UKUPNI PRIHODI	92060

35. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

35.1. Poslovni prihodi

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

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

	(u hiljadama dinara)	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Prihodi od prodaje robe:	3258	3114
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1051	1100
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	2207	2014
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	76898	95801
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	66218	84725
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	10680	11076
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. :		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu upotrebe sopstvenih usluga	6	
Drugi poslovni prihodi:	10928	11350
Prihodi od zakupnina	9148	9151
Povećanje vrednosti yaliha		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	970	2199
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	91090	110265

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 85,20%, a inostrano sa 14,80%.

36. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

		(u hiljadama dinara)	
Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi 30.06.2024	Ostvareni rashodi 30.06.2023.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	88007	107536
2.	Finansijski rashodi	119	54
3.	Ostali rashodi	3191	8512
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	91317	116102

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

37. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

37.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1013 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 88007 hiljade dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	30.06.2024	30.06.2023
Nabavna vrednost prodate robe	2250	2160
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	2250	2160
Troškovi materijala za izradu	49946	69616
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	49946	69616
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	21326	20651
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3233	3084
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	2026	2210
Ukupno grupa 52:	26585	25945
Troškovi usluga na izradi učinaka	870	713
Troškovi transportnih usluga	973	1055
Troškovi usluga održavanja	1507	1192
Troškovi zakupnina	197	318
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	153	77
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	791	1671
Ukupno grupa 53:	4493	5027
Troškovi amortizacije	2444	2257
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	1095	1102
Troškovi reprezentacije	329	79
Troškovi premije osiguranja	298	187
Troškovi platnog prometa	362	380
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		244
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	205	539
Ukupno grupa 55:	2289	2531
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	88007	107536

37.2. Finansijski prihodi

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

(u hiljadama dinara)

37.3. Finansijski rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	30.06.2024	30.06.2023
--	------------	------------

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	30.06.2024	30.06.2023
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)	119	54
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	119	54

37.4. Ostali prihodi

Na rednom broju 1041 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 970 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

37.5. Ostali rashodi

Na rednom broju 1042 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 3191 hiljada dinara

(u hiljadama dinara)

38. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno 30.06.2024	Ostvareno 30.06.2023
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	3083	2729
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	119	54
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti		
1.	Dobitak na ostalim prihodima		
2.	Gubitak na ostalim rashodima	2221	1752
3.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
5.	Poreski rashod perioda		
6.	Odloženi poreski rashodi perioda		
7.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	743	923
	NETO GUBITAK		

39. SUDSKI SPOROVİ

Privredno društvo ima jedan radni sudski spor.

40. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo nema datih hipoteka niti zaloga.

41. DEVIZNI KURSEVI

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

Privredno društvo AD HIV VRANJE

Napomene uz finansijske izveštaje

	30.06.2024	30.06.2023.
EUR	117,0490	117,2301
USD	109,5247	107,8176
GBP	138,1924	136,1557
CHF	121,7105	120,0021

Vranje

Dana 27.09.2024. godine

Za privredno društvo

Rade Novković



POLUGODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA NA 30.06.2024. GODINE

HEMIJSKA INDUSTRIJA HIV AD VRANJE

27.09.2024.

POLUGODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUSTVA NA 30.06.2024.

IZJAVA UPOZORENJA

Ovaj polugodisnji izveštaj o poslovanju kao i finansijski izveštaji sastavljeni na dan 30.06.2024.godine nisu bili predmet revizije.

Polugodisnji finansijski izveštaji za 2024. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

U skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (IFRS) koji su izdati od strane Međunarodnog komiteta za računovodstvene standarde (IASB) i na osnovu drugih propisa koji uređuju poreski sistem sastavljen je polugodišnji finansijski izveštaj za „HIV“ AD Vranje za 2024.godinu.

Prilikom sastavljanja polugodisnjih finansijskih izveštaja za 2024. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

U polugodisnjim finansijskim izveštajima za 2024.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

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

OSNOVNI POKAZATELJI PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

Bilans uspeha je finansijski izveštaj u kome su iskazani rezultati poslovanja AD „HIV“ Vranje na dan 30.06.2024.godine, kroz prihode, rashode i finansijski rezultat.

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

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

PRIHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 1

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2023		30.06.2024	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni prihodi	110265	94,22	91090	98,95
2.	Finansijski prihodi				
3.	Ostali prihodi	6760	5,78	970	1,05
	UKUPNI PRIHODI (1+2+3)	117025	100,00	92060	100,00

1. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Tabela 2

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2023.		30.06.2024	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	85825		67269	
2.	Prihodi od prodaje na inostranom tržištu	13090		12887	
3.	Prihodi od prodaje proizvoda	95801	86,88	76898	84,42
4.	Prihodi od prodaje robe	3114	2,82	3258	3,57
5.	Ostali poslovni prihodi	11350	10,30	10928	12,01
	POSLOVNI PRIHODI	110265	100	91090	100

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

- *Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

2. STRUKTURA FINANSIJSKIH PRIHODA

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

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

3. STRUKTURA OSTALIH PRIHODA

Tabela 4

		30.06.2023		30.06.2024	
Red. broj	Naziv elementa	Iznos (000) din.		Iznos (000) din.	
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme				
2.	Dobici od prodaje materijala	6474	95,77	818	84,33
3.	Viškovi				
4.	Naplaćena ispravljena potraživanja				
5.	Ostali nepomenuti prihodi	286	4,23	152	15,67
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	6760	100,00	970	100,00

RASHODE KOJE JE OSTVARIO „HIV“ AD ČINE:

Tabela 5

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2023		30.06.2024	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Poslovni rashodi	107536	92,63	88007	96,37
2.	Finansijski rashodi	54	0,04	119	0,13
3.	Ostali rashodi	8512	7,33	3191	3,50
	UKUPNI RASHODI (1+2+3)	116102	100,00	91317	100,00

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

1. STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Tabela 6

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2023		30.06.2024	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Nabavna vrednost prodate robe	2106	1,95	2250	2,55
2.	Troškovi materijala za izradu	69616	64,77	49946	56,75
3.	Troškovovi zarada i naknada zarada (bruto)	25945	24,12	26585	30,20
4.	Troškovi amortizacije	2257	2,09	2444	2,77
5.	Ostali poslovni rashodi	7612	7,07	6782	7,70
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	107536	100,00	88007	100,00

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.

2. STRUKTURA FINANSIJSKIH RASHODA

Tabela 7

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2023		3.06.2024	
		Iznos (000) din	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Rashodi kamata	54			54
2.	Negativne kursne razlike				
3.	Ostali finansijski rashodi				
	UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	54			54

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

3. STRUKTURA OSTALIH RASHODA

Tabela 8

Red. broj	Naziv elementa	30.06.2023		30.06.2024	
		Iznos (000) din.	% učešća	Iznos (000) din.	% učešća
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenje i opreme	-	-	-	-
2.	Manjkovi				
3.	Gubici po osnovu prodaje materijala	6898		741	
4.	Rashodi po osnovu indirektnih otpisa potraživanja				
5	Ostali rashodi	1614		2449	
	UKUPNI OSTALI RASHODI	8512	100,00	3191	100,00

REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA

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

„HIV“ AD Vranje je na 30.06.2024. godini ostvario sledeće rezultate:

Tabela 9

		30.06.2023	30.06.2024
Red. broj	Naziv elementa	Iznos (000) din.	Iznos (000) din.
1.	Ukupni prihodi	117025	92060
2.	Ukupni rashodi	116102	91317
3.	Poreski rashodi perioda		
4.	Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
5.	Odloženi poreski rashodi perioda		
	NETO DOBITAK (1 - 2 - 3 + 4 - 5)	923	743

Obzirom da su ukupni prihodi veći u odnosu na ukupne rashode za 743000.00 dinara, može se zaključiti da je „HIV“ AD Vranje po polugodišnjem izveštaju na 30.06.2024. godini poslovao pozitivno tj. ostvario neto dobit u iznosu od 743000.00 dinara.

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Cilj Hemijske industrije HIV-a je da kroz upravljanje kapitalom održi sposobnost društva da nastavi da posluje u neograničenom periodu. Rukovodstvo preuzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja društva u tekucim okolnostima.

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

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

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

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

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

Nasi planovi su bili i ostace na tome da kroz internu organizaciju i reorganizaciju pravimo uštede koje bi nam omogućile kontinuitet i nova ulaganja.

Takođe očekuje se razvijanje proizvodnje tri nova djona za namensku obuku.

Tenderski poslovi na proizvodima od gume, zatim ulaganje u novu gumarsku presu uz pomoć Fonda za razvoj, stvorimo uslove za proizvodnju proizvoda za tržište koje nam je već poznato

U protekloj godini Hemijska industrija HIV AD je ostvarivala uspešnu saradnju sa dugogodišnjim poslovnim partnerima među kojima se izdvajaju GEPARD DOO, ENEX DOO, LEON DOO, MATID, ANTILOP, DEMAL.

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

„HIV“ AD VRANJE

Generalni direktor
Rade Novkovic



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

ИЗЈАВУ

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

Изјављујем да полугодишњи финансијски извештаји састављени на дан 30.06.2024. године, нису били предмет ревизије.

Одговорна лица за састављање полугодишњег извештаја:

Раде Новковић, законски заступник

Фиданка Динић, рачуноводствена агенција „DinaS“

У Врању, 24.09.2024. године

1. Раде Новковић, извршни директор

2. Фиданка Динић, књиговођа