

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

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2012.GODINE

Vrnjačka Banja, avgust 2012.godine

Na osnovu člana 52.Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS" br.31/2011) i čl. 4.5. 7 i 8 Pravilnika o sadržini formi I načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih I kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS " br.14/2012) "VODA VRNJCI" a.d. donosi polugodišnji izveštaj sledećeg sadržaja:

1. OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAVANJA

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA JANUAR-JUN 2012. GODINE

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJ

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2012.GODINE

Skraćeni bilans stanja

Skraćeni bilans uspeha

Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu

Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz polugodišnje izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU IZVEŠTAVANJA

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

Adresa Vrnjačka Banja, ul. Kneza Miloša br.162

Datum upisa 23.07.2002. kao AD

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

Matični broj 07177445

PIB-poreski identifikacioni broj 101077432

Šifra delatnosti 1107

Tekući računi i banke 160-7164-21 Banca Intesa
170-30004716000-90 UniCredit bank
105-70063-39 AIK banka
265-3020310003371-27 Raiffeisen banka
150-485-41 Credy banka
285-1001000000103-98 Volksbank

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

E-mail office@vodavrnjci.rs

Ime i prezime direktora : Radovan Simović

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA ZA JANUAR-JUN 2012.

2.1. Predstavljanje Društva

Krajem 1969.godine uprava „Lečilišta Vrnjačka Banja“ je donela Odluku da se izgradi pogon za flaširanje mineralne vode. Rešenjem Okružnog Privrednog suda u Kragujevcu od 18.04.1970. godine počeo je sa radom Pogon za flaširanje mineralne vode „ VRNJCI „ u Vrnjačkoj Banji. Tokom niza narednih godina društvo je imalo različite oblike organizovanja, ali je cilj uvek bio isti a to je razvoj i postizanje što boljih rezultata u postojećim uslovima privređivanja. Već niz godina privredno društvo zauzima značajno mesto u proizvodnji i prodaji mineralnih voda i osvežavajućih napitaka.

2.2. Rezultati poslovanja u prvom polugodištu

Poslovni rezultati u periodu januar-jun 2012.godine beleže rast u odnosu na isti period prethodne godine, što pokazuju finansijski izveštaji. Kvantitativni odnos u poslovanju se može videti iz sledećih pregleda:

Ukupna prodaja u polugodištu 2011. i 2012. godine u komadima

januar – jun 2011.godine	januar – jun 2012.godine	index
25.031.168	25.651.089	102,48

2.3. Opis značajnih događaja u prvih šest meseci 2012.godine

U posmatranom periodu tačnije 29.06.2012.godine održana je redovna Godišnja sednica Skupštine akcionara „VODA VRNJCI“ a.d. Vrnjačka Banja. Na kojoj su akcionari obavesteni o zaključenim pravnim poslovima između „Voda Vrnjci“ a.d Vrnjačka Banja i „Ekstra pet“ d.o.o. Beograd, saglasno čl.66 stav 4. Zakona o privrednim društvima, i to :

1. zaključenje Ugovora o kupoprodaji, koji se odnosi na kupoprodaju predformi i
2. zaključenje Aneksa Ugovora o zakupu.

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

U predstojećem polugodišnjem periodu ne očekuju se događaji, na koje Društvo može direktno uticati, koji bi doveli do velikih promena u poslovanju Društva. Međutim, trenutna očekivanja vezana za razvoj i poslovanje Društva, između ostalog, mogu da budu pod uticajem razvoja ili pak pada industrijske grane u kojoj Društvo posluje odnosno privrede u celini. U pogledu prodajnog programa i finansijskim efektima Društvo očekuje da će zadržati svoj udeo na tržištu a radi na pojedinačnim oblastima, u okviru Društva, kako bi se povećala efikasnost u pojedinim segmentima poslovanja.

2.5. Transakcije sa matičnim odnosno povezanim pravnim licima

U periodu januar-jun 2012. godine privredno društvo „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja je od povezanog lica - matičnog društva Ekstra pet d.o.o., Beograd kupovalo repromaterijal - predforme za proizvodnju, različitih gramaža i boja, i to u ukupnoj količini od 19.811.040 jedinica.

NAZIV	OSNOV POSLA	vrednost faktura za januar-jun 2012.	uplate po fakt. za januar-jun 2012.	SALDO
Ekstra pet d.o.o.	prodaja predformi	175.200.964	58.021.426	112.217.104
	Knjižno odobrenje	-4.962.434		
Ekstra pet d.o.o.	zakup posl.prostora	272.687	272.687	0

Sa povezanim licem FPM Agromehanika doo Boljevac nije bilo poslovne saradnje u posmatranom periodu.

2.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo je u toku 2012. godine nastavilo sa istraživanjima na postojećim bušotinama u cilju poboljšanja vodosnabdevanja i akumulacije vode za flaširanje.

2.7. Polugodišnji finansijski izveštaji za period januar jun 2012. godine nisu revidirani.

2.8. Polugodišnji izveštaj za period 01.01.2012.-30.06.2012.godine je odobren od strane Nadzornog odbora dana 28.08.2012.godine.

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

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



U Vrnjačkoj Banji, avgust 2012.godine

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA JANUAR-JUN 2012.GODINE

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

30.06.2012.

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **"VODA VRNJCI" a.d. Vrnjačka Banja**

Матични број (МБ): **07177445**

Поштански број и место: **36210**

VRNJAČKA BANJA

Улица и број: **KNEZA MILOŠA 162**

Адреса е-поште: **info@vodavrnjci.rs**

Интернет адреса: **www.vodavrnjci.rs**

Консолидовани/Појединачни: **pojedinačni**

Усвојен (да/не): **ne**

Ревидиран (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **DRAGANA MIJATOVIĆ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **036 612-500**

Факс: **036 612-501**

Адреса е-поште: **dragana@vodavrnjci.rs**

Презиме и име: **SIMOVIĆ RADOVAN**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1.015.240	1.018.957
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	25.510	25.951
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	986.307	989.445
1. Некретнине, постројења и опрема	006	986.307	989.445
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	3.423	3.561
1. Учешћа у капиталу	010	2.183	1.427
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1.240	2.134
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	718.836	565.979
I ЗАЛИХЕ	013	204.510	186.913
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	514.326	379.066
1. Потраживања	016	491.181	317.389
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	11.626	13.277
4. Готовински еквиваленти и готовина	019		35.265
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	11.519	13.135
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1.734.076	1.584.936
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1.734.076	1.584.936
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1.078.813	1.067.746
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	365.668	365.668
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	55.066	53.376
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	155.892	155.892
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	18	
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	6.259	6.009
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	508.428	498.819
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	655.263	517.190
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	135.362	101.885
1. Дугорочни кредити	114	107.925	97.508
2. Остале дугорочне обавезе	115	27.437	4.377
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	519.901	415.305
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	69.843	105.706
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	372.448	272.250
4. Остале краткорочне обавезе	120	20.443	11.713
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	56.158	24.465
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	1.009	1.171
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.734.076	1.584.936
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	797.580	699.170
1. Приходи од продаје	202	781.900	718.051
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	11.042	3.702
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205	495	22.590
5. Остали пословни приходи	206	5.133	7
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	765.148	676.176
1. Набавна вредност продате робе	208	45.858	
2. Трошкови материјала	209	399.476	368.372
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	115.053	107.366
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	35.439	33.487
5. Остали пословни расходи	212	169.322	166.951
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	32.432	22.994
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	5.430	7.224
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	29.598	10.980
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	11.737	3.487
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	6.022	20.056
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	13.979	2.669
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	13.979	2.669
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	2.679	133
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	11.300	2.536
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	645.535	762.281
1. Продаја и примљени аванси	302	643.596	761.236
2. Примљене камате из пословних активности	303	512	19
3. Остали приливи из редовног пословања	304	1.427	1.026
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	622.659	738.811
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	426.564	525.290
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	104.849	98.788
3. Плаћене камате	308	8.946	7.555
4. Порез на добитак	309	1.671	2.275
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	80.629	104.923
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	22.876	23.470
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	1.155	3.373
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	1.155	3.373
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	1.155	3.373
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	59.994	15.682
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	54.502	15.436
3. Финансијски лизинг	332	5.492	246
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	59.994	15.682
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	646.690	765.654
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	682.653	754.493
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		11.161
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	35.963	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	35.266	6.259
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	697	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		145
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343		17.275

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нерезализовани добити по основу хартије од вредности (рачун 332)	АОП	Нерезализовани губити по основу хартије од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције Удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	344361	414	21307	427		440		453	52123	466	149584	479		492	4796	505	456422	518		531		544	1019001	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545	0	558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546	0	559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	344361	417	21307	430		443		456	52123	469	149584	482		495	4796	508	456422	521		534		547	1019001	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457	1253	470	16146	483		496	1213	509	77260	522		535		548	93446	561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471	9838	484		497		510	34863	523		536		549	44701	562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	344361	420	21307	433		446		459	53376	472	155892	485		498	6009	511	498819	524		537		550	1067746	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551	0	564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552	0	565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	344361	423	21307	436		449		462	53376	475	155892	488		501	6009	514	498819	527		540		553	1067746	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463	1690	476		489	18	502	250	515	43420	528		541		554	44878	567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516	33811	529		542		555	33811	568	
Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	344361	426	21307	439		452		465	55066	478	155892	491	18	504	6259	517	508428	530		543		556	1078813	569	

**VODA VRNJCI a.d. Vrnjačka Banja
Kneza Miloša 162**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
JANUAR-JUN 2012.GODINE**

U Vrnjačkoj Banji, avgust 2012.godine

I PRIVREDNO DRUŠTVO

1. Poslovno ime i sedište

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

2. Osnovna delatnost

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

3. Vlasništvo i struktura kapitala

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

4. Organi Privrednog društva su:

Skupština akcionara,
Nadzorni odbor,
Izvršni odbor

II OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Privredno društvo evidentira poslovne promene u toku godine u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS 46/2006, 111/09 i 99/11), Okvirom za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Medjunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenjima koja su sastavni deo standarda .

Prikazani finansijski izveštaji sastavljeni su za period 01.01. do 30.06.2012.godine u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 31/2011) i prikazani su u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br. 14/2012).

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

III PREGLED ZNAČAJNIH ELEMENATA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Nematerijalna ulaganja se otpisuju putem proporcionalne metode u procenjenom roku, a osnovicu čini njihova fer vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

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

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

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

U slučaju značajnog odstupanja nabavne cene ili cene koštanja od poštene vrednosti , nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji održava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređivanja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

3.3. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu povezanih pravnih lica i učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani. Posle početnog priznavanja Preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane po njihovim poštenim vrednostima.

3.4. Zalihe

Zalihe obuhvataju:

- Osnovni i pomoćni materijal koji se koristi u procesu proizvodnje
- Gotove proizvode koje proizvodi Preduzeće i
- Robu koja je nabavljena i drži se radi prodaje.

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

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

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu. Obračun izlaza zaliha robe vrši se po prodajnim cenama uvećanim za porez.

3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda umanjenoj za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećanoj za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako je vrednost fakture iskazana u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promena deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuje se kao realizovana kursna razlika u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu na taj dan a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se kada prođe najmanje 180 dana od dana dospeća i to pijedinačno po kupcima.

3.6. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze. Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

3.7. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina i drugi prihodi. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

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

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

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

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

IV IZMENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

U periodu januar-jun 2012. godine nije bilo promena računovodstvenih politika u odnosu na poslednje objavljeni godišnji izveštaj.

STANJE STALNE I OBRTNE IMOVINE, KAPITALA I OBAVEZA NA DAN 30.06.2012.god.

1. STALNA IMOVINA

1.1. Nematerijalna ulaganja

u hiljadama dinara

	Ulaganja u razvoj	Koncesije patenti licence	Ostala nemater. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6
Nabavna vrednost:					
Stanje na početku godine			28.712		28.712
Povećanja:					
Nove nabavke					
Procena i revalorizacija					
Smanjenja:					
Rashod, prodaja i drugo					
Stanje na kraju perioda			28.712		28.712
Kumulirana ispravka vrednosti:					
Stanje na početku godine			2.761		2.761
Povećanja:					

Amortizacija			441		441
Procena					
Smanjenja:					
Kumulirana ispravka u otuđenju					
Stanje na kraju perioda			3.202		3.202
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2011. godine			25.951		25.951
Neto sadašnja vrednost:					
30.06.2012. godine			25.510		25.510

U periodu januar-jun 2012.godine nije bilo novih ulaganja u okviru ove bilansne pozicije.

1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građ. objekti	Postroj. i oprema	Ostale nekretn. postroj. i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7(2 do 6)
Nabavna vrednost:						
Stanje na početku godine	11.357	572.311	826.555	2.429	34.539	1.447.191
Povećanja:						
Nove nabavke	0		33.261		117	33.378
Procena i revalorizacija						0
Smanjenja:					1.999	1.999
Rashod, prodaja i dr.			2.342			2.342
Stanje na kraju perioda	11.357	572.311	857.474	2.429	32.657	1.476.228
Kumulirana ispravka vrednosti:						
Stanje na početku godine	0	63.802	392.944	0	1.000	457.746
Povećanja:						
Amortizacija		5.408	29.590			34.998
Procena						
Smanjenja:					1.000	1.000
Kumulirana ispravka u otuđenju			1.823			1.823
Stanje na kraju perioda		69.210	420.711	0	0	489.921
Neto sadašnja vrednost:						
30.06.2012. godine	11.357	503.101	436.763	2.429	32.657	986.307
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	11.357	508.509	433.611	2.429	33.539	989.445

U periodu januar-jun 2012.godine nabavljena je oprema za proces proizvodnje kao i više vozila i to putem finansijskog lizinga. Ukupna vrednost nabavki u ovom periodu iznosi 33 miliona dinara.

Privredno društvo ima ograničenja nad raspolaganjem na nekretninama,postrojenjima i opremom po osnovu:

- založnog prava na delu opreme u korist UniCredit bank Srbija a.d. Beograd, za obezbeđenje potraživanja u visini od 1.699.247,98 EUR a po osnovu izdavanja bankarske garancije broj R 2143/09 založni broj 1825/011, u visini od 2.000.000,00 EUR-a po osnovu izdavanja bankarske garancije broj R 4158/07 založni broj 1825/2011 i u visini 563.460,00 EUR-a po osnovu izdavanja bankarske garancije broj R 0083/11, založni broj 1825/2011.Matično preduzeće Ekstra pet doo Beograd je u svojstvu solidarnog dužnika potpisnik sva tri navedena ugovora o izdavanju bankarskih garancija.

- izvršne vansudske hipoteke na delu nekretnina u korist UniCredit bank Srbija a po osnovu izdavanja bankarske garancije za obezbeđenje potraživanja u iznosu od ukupno 4.262.707,98 EUR po osnovu izdavanja bankarskih garancija broj R 2143/09, R 4158/07 i R 0083/11 od strane UniCredit banke a za obezbeđenje potraživanja poverioca UniCredit banke Srbija a.d. Beograd

I založno pravo i izvršna vansudska hipoteka su obezbeđenje za iste kredite za koje je UniCredit banka Srbija a.d. Beograd izdala garancije.

Obaveze po kreditima za koje je UniCredit bank Srbija izdala navedene garancije na dan 30.06.2012.godine iznose 1.391.936 EUR-a.

1.3. Dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti u zemlji	Hartije od vrednos. koje se drže do dospeća	Ostali dugoroč.plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	5 (2 do 4)
BRUTO VREDNOST					
Vrednost na početku godine	2.394	2.134		0	4.528
Povećanje	39	73			112
Smanjenje	250			0	250
Vrednost na kraju perioda	2.183	2.207		0	4.390
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Vrednost na početku godine	967				967
Povećanje					
Smanjenje					
Vrednost na kraju peroda	967				967
NETO VREDNOST					
30.06.2012. godine	1.216	2.207		0	3.423
31.12.2011. godine	1.427	2.134		0	3.561

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

2. OBRTNA IMOVINA

2.1. Zalihe

u hiljadama dinara

VRSTA ZALIHE	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Zalihe materijala	127.540	131.028
Gotovi proizvodi	50.807	50.313
Zalihe robe u prometu na veliko	2.943	17.132
Dati avansi	5.623	6.037

2.2. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Kupci u zemlji	346.326	518.731
Kupci u inostranstvu	25.381	29.797
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	58.539	61.315
Druga potraživanja (potr.od zaposl.potr.za štete)	4.221	3.968
Kratkoročni finansijski plasmani	13.277	11.626
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	35.265	0
PDV i AVR	13.135	11.519

Ispravka vrednosti potraživanja (indirektan otpis) od kupaca vrši se kad prođe najmanje 180 dana od dana dospeća i to pojedinačno po kupcima. Društvo obuhvata sve naplate i izvršava njihovo sprovođenje u finansijskim izveštajima koje su se desile posle datuma sačinjavanja finansijskog izveštaja a pre datuma njegovog podnošenja. Potraživanje od kupca ZIPER DOO Novi Sad ispunjavaju uslov zastarelosti, sa stanovišta ispravke vrednosti potraživanja, međutim potraživanja od ovog kupca nisu uključena u otpis za 2012. godinu jer istovremeno postoji i obaveza, u istom iznosu, prema navedenom preduzeću.

Društvo je po Ugovoru o odobrenju prekoračenja po tekućem računu trenutni minus na tekućem računu 30.06.2012.godine prenelo na kratkoročne obaveze.

3. KAPITAL

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Osnovni kapital (akcije)	344.361	344.361
Osnovni kapital-ostali kapital	21.307	21.307
Rezerve	53.376	55.066
Revalorizacione rezerve	155.892	155.892
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vredn.	0	18

Nerealizovan gubici po osnovu hartija od vredn.	6.009	6.259
Neraspoređeni dobitak	498.819	508.428

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

4. OBAVEZE

4.1. Dugoročne obaveze

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Dugoročni krediti	97.508	107.925
Ostale dugoročne obaveze	4.377	27.437

4.2. Kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Kratkoročne finansijske obaveze	105.706	69.843
Primljeni avansi depoziti i kaucije	903	0
Obaveze iz poslv.dobavljači-matična i zavisna lica	121.862	112.217
Obaveze iz poslv.-dobavljači-povezana pravna lica	24	13
Obaveze iz posl.-Dobavljači u zemlji	123.709	217.258
Obaveze iz posl.-Dobavljači u inostranstvu	7.407	21.678
Ostale obaveze iz poslovanja	17.945	21.282
Ostale kratkoročne obaveze-Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.865	17.139
Ostale kratkoročne obaveze	2.848	3.304
Obaveze po osnovu PDV	7.931	20.031
Obaveze za ostale por.dopr.i druge dažbine	16.534	36.127
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1.171	1.009
Obaveze iz specifičnih poslova	400	0

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

FPM Agromehanika Boljevac je povezano pravno lice sa društvom „ Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja.

U okviru izveštaja o poslovanju za period januar-jun 2012.godine prikazan je promet , po količinama i finansijski, sa matičnim i povezanim licima.

STANJE PRIHODA I RASHODA IZ REDOVNOG POSLOVANJA NA DAN 30.06.2012.godine

1. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Prihodi od prodaje	1.503.342	781.900
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	10.564	11.042
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	14.484	495
Ostali poslovni prihodi	342	5.133

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

Zalihe gotovih proizvoda,u finansijskom iznosu, su smanjene na dan 30.06.2012.godine, u odnosu na 01.01.2012.godine, za 494.609.22 dinara.

2. POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Nabavna vrednost prodane robe	14.403	45.858
Troškovi materijala	756.032	399.476
Troš.zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	217.859	115.053
Troškovi amortizacije i rezervisanja	66.777	35.439
Ostali poslovni rashodi	355.071	169.322

3. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Prihodi od kamata	32	572
Pozitivne kurne razlike	5.256	4.196

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	70	12
Ostali finansijski prihodi	181	650

4. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Rashodi kamata	24.384	5.135
Negativne kursne razlike	7.711	24.448
Ostali finansijski rashodi	124	15

5. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Dobici od prodaje nekretnina, materijala-ambalaže	2.600	5.370
Prihodi iz ranijih godina	142	4.218
Ostali nepomenuti prihodi	6.742	1.149
Prihodi od uskl.vrednosti nek.postr.i opr.	506	1.000
Viškovi	1.000	

6. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

NAZIV	STANJE NA DAN 31.12.2011.godine	STANJE NA DAN 30.06.2012.godine
Gubici po osnovu rashoda i prodaje	7.159	140
Rashodi iz ranijih godina	8.321	1.233
Ostali nepomeuti rashodi	15.750	1.615
Rashodi po osnovu obezvređenja	2.969	3.034
Manjkovi	1.914	

Potencijalne obaveze

Privredno društvo na dan 30.06.2012.godine nema obaveza po osnovu jemstava.

Rizici po osnovu sudskih sporova

Društvo ima nekoliko sporova ali njihove ishode nije moguće predvideti a ne očekuju se značajni finansijski efekti koji bi uticali na rezultat pa s toga nije ni izvršeno rezervisanje u poslovnim knjigama po tom osnovu.

Promena računovodstvenih politika i događaji posle dana bilansiranja

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

U Vrnjačkoj Banji
avgust 2012.godine

Zakonski zastupnik
Radovan SIMOVIĆ

