

Popunjava pravno lice - preduzetnik					
07108079					100622505
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjava Agencija za privredne registre					
850					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024327419

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		913987	800843
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1	2530	3196
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		911457	797647
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	2	911457	797647
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3		
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		528734	424136
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	4	84439	78619
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		444295	345517
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	5	148140	140344
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		4640	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	6	95840	122463
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	7	181761	71043

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	8	13914	11667
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	9	50574	51167
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1493295	1276146
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1493295	1276146
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	10	1220062	970689
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	11	180184	180184
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	12	244769	244769
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	13	795109	545736
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	14		
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		273233	305457
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	15	12979	11680
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	16	17951	55613
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		17951	55613
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		242303	238164
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	17	38114	50110
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	18	126601	121101
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	19	59563	42025
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	20	6781	15514
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		11244	9414

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1493295	1276146
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Korčunliji dana 15.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Dr. Stančević



Zakonski zastupnik

M. P. [Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07108079 Maticni broj	Sifra delatnosti			100622505 PIB	
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20	21	22	23 24 25 26

Naziv :AD "PLANINKA"

Sedište : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024327426

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	21	1502984	1445576
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	22	1493707	1432632
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	23	7466	6487
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	24	456	1748
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	24	2679	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	25	4034	4709
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	26	1205312	1086600
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	27	13515	13044
51	2. Troškovi materijala	209	28	515300	524683
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	29	366236	229916
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	30	81872	83343
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	31	228389	235614
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		297672	358976
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	32	9274	10932
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	33	3099	27780
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	34	45193	48193
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	35	19878	51355
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		329162	338966
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		329162	338966
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	36	45985	28570
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	37	594	2258
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228		0	16000
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		282583	292138
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		282583	292138
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233	38	4	5
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U KURŠUNCIJI dana 15.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Stančević



Zakonski zastupnik

M. Stančević

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024327433

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1685322	1563467
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1675856	1558556
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	5431	760
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4035	4151
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1376183	1133604
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	832400	729815
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	356071	225763
3. Placene kamate	308	289	6053
4. Porez na dobitak	309	44154	19960
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	143269	152013
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	309139	429863
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	28664	14734
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	14381
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	23916	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	4748	353
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	135027	130808
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	133832	82654
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1195	48154
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	106363	116074

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	92058	273443
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	57838	58412
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	34220	215031
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	92058	273443
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1713986	1578201
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1603268	1537855
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	110718	40346
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	71043	30697
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	181761	71043

U KURŠOMLIJI dana 15.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Dr. Stanislav



Zakonski zastupnik

Mouke

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024327457

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	180184	414		427		440	43456	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	15190	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	180184	417		430		443	28266	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	11108	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	180184	420		433		446	39374	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	180184	423		436		449	39374	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	180184	426		439		452	39374	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	205395	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	205395	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	205395	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	205395	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	205395	478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	414640	518		531	18463	544	825212
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506	4535	519		532		545	4535
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	11023	520		533	15190	546	11023
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	408152	521		534	3273	547	818724
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	292138	522		535		548	303246
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	155993	523		536	3273	549	152720
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	544297	524		537		550	969250
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512	1439	525		538		551	1439
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	545736	527		540		553	970689
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	373167	528		541		554	373167
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	123794	529		542		555	123794
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	795109	530		543		556	1220062

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U KURŠUMLIJI dana 15.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Stančićević



Zakonski zastupnik

M. Stančićević

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005024327440

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	3	4
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	350	380

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	6951	3755	3196
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	530	XXXXXXXXXXXXX	530
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXXX	1196
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	7481	4951	2530
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1503472	705825	797647
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	194042	XXXXXXXXXXXXX	194042
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	3467	XXXXXXXXXXXXX	80232
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1694047	782590	911457

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	41776	35526
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	275	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	30851	33350
13	4. Roba	619	4292	4367
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	7245	5376
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	84439	78619

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	180184	180184
	u tome : strani kapital	624	41	141
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	180184	180184

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	65284	65284
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	180184	180184
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	180184	180184

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	138320	131154
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	126601	121101
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	124183	99932
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1039928	1049921
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	184578	126492
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	22732	16826
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	47448	30174
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	123452	172352
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	36093	20710
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	187580	166077
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	2030915	1934739

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	57183	57900
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	232790	157276
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	66327	47240
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	42717	3286
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	0	693
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	24402	21421
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	89828	92784
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	4849	4327
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	79859	82687
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2133	3872
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5754	4170

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1385	1364
555	15. Troškovi poreza	665	10153	8172
556	16. Troškovi doprinosa	666	288	163
562	17. Rashodi kamata	667	1936	8028
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1936	8028
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1647	1975
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	623187	503386

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	28238	28805
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	3520	4151
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	514	0
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	5431	1112
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	1071
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	37703	35139

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681	1164	671
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	4631	4452
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	3521	340
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685	0	2308
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	9316	7771

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

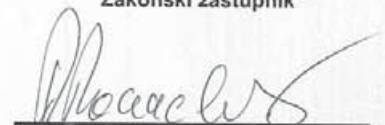
OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U KURŠUNCJI dana 15.4. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

**Akcionarsko društvo za prirodna lečilišta, turizam,
ugostiteljstvo i proizvodnju
„PLANINKA“
Kuršumlija**

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU**

Beograd, april 2014. godine

**Izveštaj o izvršenoj reviziji konsolidovanih
finansijskih izveštaja za 2013. godinu**

S a d r Ź a j

Izveštaj nezavisnog revizora

Konsolidovani Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine

Konsolidovani Bilans uspeha za 2013. godinu

Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu

Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu za 2013. godinu

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini društva

„PLANINKA“ ad, Kuršumlija

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za prirodna lečilišta, turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju „PLANINKA“ ad, Kuršumlija (u daljem tekstu: „Matično društvo“) i njegovog zavisnog društva (u daljem tekstu: „Grupa“), koji obuhvataju Konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući Konsolidovani bilans uspeha, Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da konsolidovani finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, konsolidovani finansijski položaj Grupe „PLANINKA” ad, Kuršumlija na dan 31. decembra 2013. godine, kao i konsolidovane rezultate njegovog poslovanja i konsolidovane tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Matično društvo i zavisno društvo su sastavili Poreski bilans i Poresku prijavu za 2013. godinu, ali ih nisu dostavili Poreskoj upravi, jer je u skladu sa članom 63. Zakona o porezu na dobit pravnih lica rok za predaju poreskog bilansa i poreske prijave 30. jun 2014. godine.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Grupa je odgovorna za sastavljanje Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (»Službeni glasnik Republike Srbije« broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima, koji sadrže konsolidovane finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju Grupe je u skladu sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe koji su bili predmet revizije.

Beograd, 11. april 2014. godine



Milen Tatić

Milen Tatić
Licencirani ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07108079		100622505			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
850					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024327419

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		913987	800843
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1	2530	3196
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		911457	797647
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	2	911457	797647
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3		
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		528734	424136
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	4	84439	78619
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		444295	345517
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	5	148140	140344
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		4640	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	6	95840	122463
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	7	181761	71043

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	8	13914	11667
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	9	50574	51167
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1493295	1276146
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1493295	1276146
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	10	1220062	970689
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	11	180184	180184
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	12	244769	244769
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	13	795109	545736
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	14		
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		273233	305457
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	15	12979	11680
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	16	17951	55613
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		17951	55613
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		242303	238164
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	17	38114	50110
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	18	126601	121101
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	19	59563	42025
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	20	6781	15514
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		11244	9414

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1493295	1276146
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Krusevacu dana 15.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Stančević



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07108079 Maticni broj		Sifra delatnosti		100622505 PIB	
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
850 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024327426

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	21	1502984	1445576
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	22	1493707	1432632
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	23	7466	6487
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	24	456	1748
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	24	2679	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	25	4034	4709
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	26	1205312	1086600
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	27	13515	13044
51	2. Troškovi materijala	209	28	515300	524683
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	29	366236	229916
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	30	81872	83343
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	31	228389	235614
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		297672	358976
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	32	9274	10932
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	33	3099	27780
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	34	45193	48193
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	35	19878	51355
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		329162	338966
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		329162	338966
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	36	45985	28570
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	37	594	2258
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228		0	16000
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		282583	292138
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		282583	292138
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233	38	4	5
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Kvržun Liji dana 15.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Dr. Stanislav



Zakonski zastupnik

Moucelis

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024327433

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1685322	1563467
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1675856	1558556
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	5431	760
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4035	4151
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1376183	1133604
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	832400	729815
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	356071	225763
3. Placene kamate	308	289	6053
4. Porez na dobitak	309	44154	19960
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	143269	152013
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	309139	429863
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	28664	14734
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	14381
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	23916	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	4748	353
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	135027	130808
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	133832	82654
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1195	48154
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	106363	116074

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	92058	273443
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	57838	58412
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	34220	215031
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	92058	273443
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1713986	1578201
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1603268	1537855
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	110718	40346
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	71043	30697
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	181761	71043

U KURŠUNLIJI dana 15.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Dr. Stanislav



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024327457

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	180184	414		427		440	43456	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	15190	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	180184	417		430		443	28266	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	11108	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	180184	420		433		446	39374	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	180184	423		436		449	39374	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	180184	426		439		452	39374	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	205395	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	205395	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	205395	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	205395	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	205395	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	414640	518		531	18463	544	825212
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506	4535	519		532		545	4535
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	11023	520		533	15190	546	11023
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	408152	521		534	3273	547	818724
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	292138	522		535		548	303246
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	155993	523		536	3273	549	152720
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	544297	524		537		550	969250
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512	1439	525		538		551	1439
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	545736	527		540		553	970689
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	373167	528		541		554	373167
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	123794	529		542		555	123794
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	795109	530		543		556	1220062

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Kursunliji dana 15.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Dr. Stanjic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

AD "PLANINKA "

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2013.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

«Planinka» A.D: iz Kuršumlje je akcionarsko društvo za prirodna lečilišta, turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju.

Preduzeće se prvenstveno bavi proizvodnjom i flaširanjem prirodne vode i sokova i turizmom, ugostiteljstvom i medicinskom rehabilitacijom.

Planinka kao preduzeće u društvenoj svojini osnovano je odlukom Skupštine opštine Kuršumlja 21.12.1963 godine integracijom Kuršumlijske, Prolomske, Lukovske Banje i ugostiteljskog preduzeća iz Kuršumlje i dana 09. januara 1964 godine preduzeće je registrovano kod Okružnog privrednog suda.

Na dan 08.07.1993 godine izvršena je transformacija preduzeća u Društvo sa ograničenom odgovornošću u mešovitoj svojini. Dana 28.12.1999 godine izvršena je transformacija u skladu sa novim Zakonom o svojinskoj transformaciji kod Privrednog suda u Nišu po rešenju FI.1781/99 tako da pun naziv preduzeća glasi: Akcionarsko društvo za prirodna lečilišta, turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju «Planinka» Kuršumlja. Kod Agencije za privredne registre upisano je po rešenju broj BD 65255/2005 od 25.07.2005.

Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Dana 09.03.2006 godine odlukom Upravnog odbora, sopstvenim sredstvima osniva se ustanova pod nazivom Zavod za rehabilitaciju «Prolom Banja» sa sedištem u Prolom Banji. Kod Trgovinskog suda u Nišu registrovano je po rešenju FI 26/06. Dana 08.09.2009. godine izvršena je preregistracija u Specijalnu bolnicu za rehabilitaciju "Prolom Banja" po rešenju FI 79/09.

Specijalna bolnica obavlja specijalističko-konsultativnu i stacionarnu zdravstvenu delatnost u Prolom Banji i Lukovskoj Banji u oblasti rehabilitacije perifernih krvnih sudova, reumatskih, bubrežnih i kožnih bolesti - banjским i klimatskim faktorima, laboratorijsku i drugu dijagnostiku, kao i farmaceutsku zdravstvenu delatnost preko bolničke apoteke, u skladu sa zakonom.

Delatnosti Specijalne bolnice su medicinska rehabilitacija, ostali vidovi zdravstvene zaštite i turističke delatnosti - hoteli i moteli s restoranom. Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u Kuršumlji, ulica Kosovska 38.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2013. godine, Društvo ima 375 zaposlenih. Na dan 31.12.2012. godine u Društvu je bilo 380 zaposlenih.

Prilikom sastavljanja konsolidovanog finansijskog izveštaja primenjen je MRS-27, kao i prava vrednovanja iz drugih MRS. Uključeni su finansijski izveštaji svih entiteta nad kojima matica ima kontrolu, pod kojom se podrazumeva moć upravljanja finansijskom i poslovnom politikom entiteta, radi ostvarivanja koristi od njihovih aktivnosti.

Prema paragrafu 28 MRS 27, prilikom sastavljanja konsolidovanog finansijskog izveštaja primenjene su jednoobrazne računovodstvene politike za iste transakcije i primenjen je metod potpunog konsolidovanja.

Sredstva i obaveze zavisnih entiteta uključeni su u konsolidovani bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2013. godine.

U skladu sa opštim konceptom materijalnog značaja, na kojem su zasnovani MRS, prilikom sastavljanja konsolidovanog finansijskog izveštaja odustali smo od isključivanja nerealizovanih dobitaka sadržanih u zalihama zato što efekat nerealizovanih dobitaka nije materijalno značajan.

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2013. godinu odobreni su pod 15.04.2014. godine od strane Izvršnog odbora AD Planinka.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na format finansijskih izveštaja koji je propisalo Ministarstvo finansija Republike Srbije, koji odstupa od zahteva propisanih u MRS 1 - Prikazivanje finansijskih izveštaja.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Društvo je izmenilo početno stanje zbog utvrđenih grešaka iz prethodnog perioda shodno MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena I greške. Korekcija se odnosi na sledeće greške:

- Društvo je u prethodnim obračunskim periodima vršilo obračun i naplaćivanje osiguranja gostiju i knjiženje je sprovedeno na kontu 439. S obzirom, da je celokupno dugovanje prema Sava osiguranju izmireno, iznos od 1.439 hiljada dinara koji se odnosi na ranije obračunske periode evidentiran je kroz korekciju računa 439 i 340.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2012.		969250
Korekcije		+1439
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2013.		970689

	U finansijskim izveštajima za 2012.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2012.
Kapital (AOP 101)	969250	1439		970689
Neraspoređena dobit (AOP 108)	544297	1439		545736
Kratkoročne obaveze (AOP 116)	239603	-1439		238164
Obaveze iz poslovanja (AOP 119)	122540	-1439		121101
Obaveze (AOP 111)	306896	-1439		305457
<hr/>				
Dobit/Gubitak pre oprezivanja	338966			338966
Poreski rashod perioda	28570			28570
Odloženi porez	2258			2258
Neto dobit/gubitak za godinu	292138			292138

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u Bilansu uspeha, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	114,6421	113,7183
USD	83,1282	86,1763
AUD	74,2501	89,4997
CHF	93,5472	94,1922

2.4. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može indetifikovati.

a) Istraživanje i razvoj

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u

budućnosti;

- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

b) Licence

Stecene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe od 4 godine..

c) Računarski softver

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih opštih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe od 5 godina.

Računarski softveri, bilo zasebno stečeni bilo inetrno stvoreni, se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže,

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)

uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čiji je vek korišćenja duži od godinu dana. Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	5-55	1,8-20%
Mašine i oprema u industriji	5-10	10-20%
Motorna vozila	6,5-8	12,5-15,5%
Nameštaj i uređaji	5-10	10-20%
Kancelarijska oprema- elektr.računari	5	20%
Medicinska oprema	5	20%

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

2.6. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)

amortizacije testiranje na umanjene njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

2.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

2.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjene vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

2.9. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturane vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava

prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektno troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektno radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu koji predstavlja direktne troškove materijala

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- opšti administrativni troškovi, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi amortizacije i održavanja stalnih sredstava koji nisu uključeni u proizvodni proces;
- troškovi marketinga, reklame, prodaje, distribucije i reprezentacije;
- troškovi neuobičajeno velikog otpisa otpadnog materijala, rada ili drugih proizvodnih troškova;
- troškovi članarina;
- troškovi istraživanja;
- troškovi razvoja, osim kada se odnose na dizajn ili konstrukciju predmeta namenjenih prodaji.
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- troškovi prodaje; i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

2.10. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva. Prilikom procene rizika naplate potraživanja rukovodstvo razmatra sledeće indikatore:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta koji su doveli do proteka rok od 60 dana od roka za njihovu naplatu;

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)

- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa; i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

2.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

2.12. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

2.13. Rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju:

- kada Društvo ima sadašnju zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja;
- kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; i
- kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza dovesti do odliva sredstava utvrđuje se na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

2.14. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

2.15. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

2.16. Tekući i odloženi porez

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

2.17. Prihodi

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Društva. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

2.18. Državna davanja

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će davanja biti primljeno i kada je izvesno da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima.

Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja.

2.19. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

3. BILANS STANJA**3.1. Nematerijalna ulaganja (AOP 004) (Napomena broj 1)**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2012.	4382	409				4791
Nabavke u toku godine	1091	1071				2162
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2012.	5473	1480				6953
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2012.	2717	89				2806
Obračunata amortizacija	615	1014				1629
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)	678					678
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2012.	2654	1103				3757
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	2819	377				3196
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2013.	5473	1480				6953
Nabavke u toku godine	530					530
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2013.	6002	1480				7482
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2013.	2654	1103				3757
Obračunata amortizacija	1064	131				1195
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2013.	3718	1234				4952
Neotpisana vrednost 31.12.2013.	2284	246				2530

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2013. godini u iznosu od 1195 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 006) (Napomena broj 2)

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekr.etnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretnina ma postrojenji ma i opremi	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2012.	30059	832700	493119		42781		848	1399507
Nabavke u toku godine	1056	86125	47292					134473
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			938		28722		848	30508
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.	31115	918825	539473		14059			1503472
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2012.		277585	347370					624955
Obračunata amortizacija		33596	48139					81735
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			865					865
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.		311181	394644					705825
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	31115	607644	144829		14059			797647
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2013.	31115	918825	539473		14059			1503472
Nabavke u toku godine	4447	51899	47926		80717		9054	194043
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			2757		710			3467
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.	35562	970724	584642		94066		9054	1694048
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2013.		311180	394644					705824
Obračunata amortizacija		37031	41633					78664
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			103					103
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			1794					1794
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.		348211	434380					782591
Neotpisana vrednost 31.12.2013.	35562	622513	150262		94066		9054	911457

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2013. godini odnose se na sledeće:
Značajne nabavke opreme u 2013. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	U 000 dinara		Datum nab.	Dobavljač
				Nab.vrednost			
2364	Vozilo za uređenje snežnih terena	10%	1	6.787		15.11.2013	Kassbohrer
2345	Volvo FLH 42 R	14,30%	1	5.893		11.06.2013	Volvo DOO
2338	Iveco eurobus e 31.17	15,50%	1	5.220		15.05.2013	Auto MG komerc
2336	Iveco dailu 50c15v	15,50%	1	4.990		07.05.2013	Auto MG komerc
2368	Fiat 500l living	15,50%	1	1.654		16.12.2013	Auto MIG
2335	Mazda 6 2.0i te plus	15,50%	1	1.503		17.05.2013	Ideal auto hyundai
2339	Dacia logan MCV 1.6	15,50%	1	1.191		07.05.2013	Rtanj comerce
2358	Zemljište Lukovo	0	2	2.769		30.10.2013	
2372	Hamam sa aroma terapijom	14,30%	1	1.186		08.11.2013	Bibis
2371	Slana soba	14,30%	1	1.157		08.11.2013	Bibis
2337	Fiat punto classic	15,50%	1	708		16.05.2013	Auto MIG

Značajne investicije:

- Ulaganja u izgradnju magacina u Prolom banji 12.576 hiljada dinara,
- Ulaganja u izgradnju mosta u Prolom Banji 24.255 hiljada dinara,
- Ulaganja u Kopaonik II u Lukovskoj Banji 91.850 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2013. godini u iznosu 78.664 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Hipoteka nad objektom hotel Kopaonik i hotel Jelak data je po osnovu garancije za dugoročni kredit kod Fonda za razvoj RS u korist Raiffeisen banke na iznos od 980.000 EUR.

Založno pravo nad mašinom za proizvodnju plastičnih boca dato je po osnovu garancije za dugoročni kredit kod Fonda za razvoj RS u korist Raiffeisen banke u iznosu od 56.000 hiljada dinara. Dugoročni kredit je oplaćen početkom 2014. godine.

Založno pravo nad toplovođenim kotlom na pelet dato je po osnovu garancije za dugoročni kredit kod Societe generale banke u iznosu od 299.903 EUR.

3.3. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 009) *(Napomena broj 3)*

	2013.	2012.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Konsolidovano učešće u kapitalu	-12733	-12733
Ukupno:	0	0

Učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica odnosi se na učešće od 100% kapitala u Specijalnoj bolnici za rehabilitaciju Prolom Banja.

3.4. Zalihe (AOP 013) *(Napomena broj 4)*

	2013.	2012.
Materijal	41776	35526
Nedovršena proizvodnja	275	
Gotovi proizvodi	30851	33350
Roba	4292	4367
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	7245	5376
Ukupno:	84439	78619

a) Materijal

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Sirovine	39561	33260
Rezervni delovi		
Alat i inventar	48213	41219
Ispravka vrednosti zaliha materijala	45998	38953
Ukupno:	<u>41776</u>	<u>35526</u>

b) Gotovi proizvodi

Zalihe nedovršene proizvodnje povećane su 275 hiljada dinara.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 30.851 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 33.349 hiljada dinara, došlo je do povećanja 181 hiljada dinara kod zavisnog pravnog lica i do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 2.679 hiljada dinara kod matičnog pravnog lica. Povećanje i smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje i smanjenje prihoda poslovanja.

c) Roba

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	4292	4367
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	<u>4292</u>	<u>4367</u>

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 401.659 hiljada dinara.

d) Dati avansi

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dati avansi za zalihe i usluge	7245	5376
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	<u>7245</u>	<u>5376</u>

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 7245 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	<u>2013.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
Skupština opštine Kuršumlja	3278	45
Niob Fluid	742	10
Naftna industrija Srbije	655	9
Sidel	1723	24
Ostali	847	12
Ukupno	<u>7245</u>	<u>100</u>

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	3696	1392
Od 3 do 6 meseci	50	91
Od 6 do 12 meseci		728
Preko godinu dana	3499	3165
Ukupno	7245	5376

3.5. Potraživanja (AOP 016) *(Napomena broj 5)*

	2013.	2012.
Potraživanja po osnovu prodaje	181648	179750
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
Potraživanja iz specifičnih poslova	4545	3198
Potraživanja od zaposlenih	1038	749
Ostala potraživanja (avali i garancije)	15310	16317
Konsolidovano - pozajmice u 2011. godini		
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	43328	48597
Ispravka vrednosti (avali i garancije)	11073	11073
Ukupno:	148140	140344

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2013.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	34329	19
Merkator S	35399	19
Neca Prokuplje	9081	5
Ostali kupci	102839	57
Ukupno	181648	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	64288	85974
Od 3 do 6 meseci	82724	75037
Od 6 do 12 meseci	8665	9533
Preko godinu dana	25971	9206
Ukupno	181648	179750

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 148.140 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 43328 hiljada RSD i potraživanja za date avale i garancije u iznosu od 11073 hiljada dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	3441	3817
Od 3 do 6 meseci	5779	8718
Od 6 do 12 meseci	8499	1861
Preko godinu dana	36682	45274
Ukupno	54401	59670

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	48597	39926
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	17876	36284
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	21892	23718
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	1253	3895
Stanje na kraju perioda	43328	48597

Promene na ispravci vrednosti za avale i garancije odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	11073	
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti		11073
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci		
Stanje na kraju perioda	11073	11073

Potraživanja iskazana na datum bilansa sastoje se od potraživanja iskazanih u sledećim valutama:

	2013.		2012.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		157.495.661		152.536.983
EUR	210.681	24.152.952	235.410	26.770.593
AUD			4.942	442.284
Ukupno		181.648.613		179.749.860

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja 87% od ukupno iskazanih.

3.6. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 018) *(Napomena broj 6)*

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	43491	84698
Kratkoročni krediti i plasmani - konsolidovano	-43491	-84698
Kratkoročni krediti u zemlji	25909	24893
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	69931	97570
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	95840	122463

a) Kratkoročni krediti i plasmani

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2013.	2012.
Kreditni fizičkih lica	1402	2496
Zajmovi u domaćoj valuti	972	200
Republički fond PIO	23535	22197
Ukupno	25909	24893

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	24893	21990
Novoodobreni krediti	64006	58974
Ostala povećanja (<i>navesti osnov</i>)		
Otplate	62990	55703
Ostala smanjenja (<i>navesti osnov</i>)		368
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	25909	24893

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	2013.	2012.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	69931	97570
Ispravka vrednosti		
Ukupno	69931	97570

Naziv pravnog/fizičkog lica

	2013.	2012.
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka	12610	12509
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka		3866
Kratkoročni plasman - OTP banka	57321	28998
Kratkoročni plasman - Vojvodanska banka		52197
Ukupno	69931	97570

Kratkoročni plasman u Raiffeisen banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru od 09.08.2012. godine na iznos od 110.000 EUR za period 18.11.2013 - 19.05.2014. godine

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru od 06.12.2013. godine na iznos od 500.000 EUR za period 06.12.2013 - 06.01.2014. godine.

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 019) *(Napomena broj 7)*

	2013.	2012.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	1778	1767
Tekući (poslovni) računi	32366	13515
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	2606	1421
Devizni račun	144944	54255
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	67	85
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	181761	71043

3.8. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja (AOP 020) (Napomena broj 8)

	2013.	2012.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Unapred plaćeni troškovi		7397
Potraživanja za nefakturisani prihod	3834	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	7350	3673
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2730	597
Ukupno:	13914	11667

3.9. Odložena poreska sredstva (AOP 021) (Napomena broj 9)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2013.	2012.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	774663	726984
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	910027	866303
Privremene poreske razlike	135364	139319
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	20305	20898
Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita	30269	30269
Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima		
Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja sredstava		
Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina		
Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka		
2. Odložena poreska sredstva	30269	30269
Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)	50574	51167

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Na osnovu očekivane dobiti i obračunatog poreza po tom osnovu u narednih 10 godina, utvrdili smo, u skladu sa MRS 12 - Porezi na dobitak, da su ispunjeni uslovi za priznavanje odloženih poreskih sredstava u 2013. godini. Procena je vršena na osnovu procene dobiti za period 2014-2023. godine imajući u vidu stopu poreza na dobit od 15%, koja se primenjuje počev od 2013. godine. Takođe smo, primenjujući princip opreznosti, predvideli moguće fluktuacije na tržištu, koje mogu dovesti do umanjivanja poslovne dobiti.

Promena na odloženim poreskim sredstvima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	51167	53426
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2013. godini		9771
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2013. godini	-593	
Ostala povećanja / smanjenja (po osnovu ulaganja u osnovna sredstva)		-12030
Stanje na kraju perioda	50574	51167

3.10. Kapital (AOP 101) (Napomena broj 10)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Osnovni kapital	180184	180184
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	244769	244769
Revalorizacione rezerve		
Neraspoređena dobit	795109	545736
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	<u>1220062</u>	<u>970689</u>

a) Osnovni kapital (AOP 102) (Napomena broj 11)

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 180.184 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 65284 akcija po nominalnoj vrednosti od 2.760,00 dinara po akciji.

Vrsta i struktura vlasništva preduzeća

	Broj akcija	Struktura po nominalnoj vrednosti akcije
Akcionarski kapital	65284	100%
Od toga:		
Akcijski fond		
PIO fond		
Privatizacioni registar		
Društveni kapital		
Ukupno	<u>65284</u>	<u>100,00%</u>

Tip lica	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	34341	52,60%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	30250	46,34%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	693	1,06%
Konzorcijum		
Ukupno	<u>65.284</u>	<u>100,00%</u>

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	487	3	42.475	15
od 5% do 10%	0	0	0	0
od 10% do 25%	2	0	22.794	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	<u>489</u>	<u>3</u>	<u>65.269</u>	<u>15</u>

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 18.689,00$

Društvo je u poslovnim knjigama iskazalo akcijski kapital u iznosu od 180.184 hiljada dinara, što odgovara stanju akcijskog kapitala registrovanom u Centralnom registru hartija od vrednosti a izvršeno je i usklađivanje akcijskog kapitala kod Agencije za privredne registre.

b) Rezerve (AOP 104) *(Napomena broj 12)*

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2012.	43456	193795	11600	248851
Ispravka greške iz prethodne godine	-15190			-15190
Stanje 01.01.2012. nakon ispravke	28266	193795	11600	233661
Prenos iz dobiti				
Premija po osnovu izdatih akcija				
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija				
Povlačenje akcija	11108			11108
Pokriće gubitka				
Prenos u osnovni kapital				
Prenos u neraspoređenu dobit				
Ostala povećanja/smanjenja				
Stanje 31.12.2012.	39374	193795	11600	244769
Stanje 01.01.2013.	39374	193795	11600	244769
Ispravka greške iz prethodne godine				
Stanje 01.01.2013. nakon ispravke				
Prenos iz dobiti				
Premija po osnovu izdatih akcija				
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija				
Povlačenje akcija - prodaja				
Pokriće gubitka				
Prenos u osnovni kapital				
Prenos u neraspoređenu dobit				
Ostala povećanja/smanjenja				
Stanje 31.12.2013.	39374	193795	11600	244769

c) Neraspoređena dobit (AOP 108) *(Napomena broj 13)*

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	545736	408152
Dobit za tekuću godinu	372583	292138
Pokriće gubitka		
Prenos u reserve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	123794	155993
Ostala povećanja	584	
Ispravka greške iz prethodnih godina		1439
Stanje na kraju perioda	795109	545736

d) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 110) (Napomena broj 14)

U 2013-toj godini Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

3.11. Dugoročna rezervisanja (AOP 112) (Napomena broj 15)

	2013.	2012.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	12979	11680
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	12979	11680

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2013.	2012.
Otpremnine	12979	11680
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade (navesti)		
Ukupno	12979	11680

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	11680	11023
Dodatna rezervisanja	2012	657
Ukidanje rezervisanja	713	
Ostala povećanja/smanjenja (ispravka greške)		
Stanje na kraju perioda	12979	11680

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2013.	2012.
Diskontna stopa	8%	8%
Očekivano povećanje zarada	6%	6%
Očekivane promene u planu naknada		
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja	50%	50%
Očekivane izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostale pretpostavke (navesti)		

3.12. Dugoročne obaveze (AOP 113) (Napomena broj 16)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti u zemlji	17951	55613
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	<u>17951</u>	<u>55613</u>

a) Dugoročni krediti (AOP 114)

<i>Naziv kreditora</i>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Fond za razvoj RS	11266	37613
Societe generale banka	6685	18000
Ukupno	<u>17951</u>	<u>55613</u>

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Stanje na početku perioda	55613	70261
Novoprimitljeni krediti		35405
Ostala povećanja (<i>pozitivne kursne razlike</i>)		2961
Otplate	37263	39311
Ostala smanjenja (<i>negativne kursne razlike 2013</i>)	399	13703
Stanje na kraju perioda	<u>17951</u>	<u>55613</u>

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	<u>2013.</u>		<u>2012.</u>	
	<u>U valuti</u>	<u>U dinarima</u>	<u>U valuti</u>	<u>U dinarima</u>
RSD				
EUR	156.583	17.950.999	489.045	55.613.342
USD				
Ukupno	<u>156.583</u>	<u>17.950.999</u>	<u>489.045</u>	<u>55.613.342</u>

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	17951	55613
Preko 5 godina		
Ukupno	<u>17951</u>	<u>55613</u>

Dugoročni kredit dobijen od Fonda za razvoj RS po osnovu Ugovora broj 11975/2008 od 03.07.2008. godine odobren je na period od pet godina. Kredit je odobren u iznosu od 56.000 hiljada dinara po efektivnoj kamatnoj stopi od 1%. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa reklasifikovana je u kratkoročne obaveze u iznosu od 4.206 hiljada dinara. Kao instrument obezbeđenja kredita data je zaloga na mašini za proizvodnju plastičnih boca u korist Raiffaisen banke. Kredit je otplaćen početkom 2014. godine.

Dugoročni kredit dobijen od Fonda za razvoj RS po osnovu Ugovora broj 16574/2009 od 30.07.2009. godine odobren je na period od pet godina. Kredit je odobren u iznosu od 90.000 hiljada dinara po efektivnoj kamatnoj stopi od 0,5%. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 11.266 hiljada dinara (deo koji dospeva preko godinu dana) dok je iznos od 22.447 hiljada dinara reklasifikovan u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je hipoteka nad objektom hotel Kopaonik I novi hotel sa terapijskim bazenom u korist Raiffeisen banke. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

Dugoročni kredit dobijen od Societe generale banke po osnovu Ugovora broj LTL 335369 od 20.07.2012. godine odobren je na period od tri godine. Kredit je odobren u iznosu od 299.903 EUR (35.405 hiljada dinara) po efektivnoj kamatnoj stopi od 5,652%. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 6.685 hiljada dinara (deo koji dospeva preko godinu dana) dok je iznos od 11.461 hiljada dinara reklasifikovan u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je zaloga na osnovnom sredstvu toplovodni kotao na pelet. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

3.13. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 117) (Napomena broj 17)

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	43491	84698
Kratkoročni krediti od mat.i zav.pravnih lica - konsolidovano	-43491	-84698
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	38114	50110
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu ostalih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	38114	50110

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 38114 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti - deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine

<i>Naziv kreditora</i>	2013.	2012.
Erste banka		
Fond za razvoj RS	26653	38742
Societe generale banka	11461	11368
Ukupno	38114	50110

Promene na kratkoročnim kreditima (deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine) odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	50110	91247
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja (<i>dugor.kredit koji dospevaju dogodinu dana</i>)	38114	50110
Otplate	50110	91247
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	38114	50110

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2013.		2012.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	332.462	38.114.122	440.654	50.110.401
USD				
Ukupno	332.462	38.114.122	440.654	50.110.401

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2013.	2012.
Do 1 meseca	955	947
Od 1 do 3 meseca	11718	11556
Od 3 do 12 meseci	25441	37607
Ukupno	38114	50110

Kratkoročni krediti odnose se na deo dugoročnih kredita koji dospeva na plaćanje u narednih godinu dana.

3.14. Obaveze iz poslovanja (AOP 119) *(Napomena broj 18)*

	2013.	2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	7473	9453
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	118011	111189
Dobavljači u inostranstvu	818	374
Ostale obaveze iz poslovanja	299	85
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze iz specifičnih poslova - konsolidovano		
Ukupno:	126601	121101

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja 89% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	Učešće u procentima	
	2013.	
Crna Trava	26835	21
Alpla DOO	20989	17
Čip DOO	9817	8
EPS snabdevanje	7665	6
Standard trade	5401	4
Grantex	2636	2
Merkator S	2604	2
Ostali dobavljači	50654	40
Ukupno	126601	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Do 1 meseca	90870	98059
Od 1 do 3 meseca	35731	24481
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	<u>126601</u>	<u>122540</u>

3.15. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 120) *(Napomena broj 19)*

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze po osnovu zarada	41012	22687
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	18511	19280
Obaveze prema zaposlenima		6
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		25
Ostale obaveze	40	27
Ukupno:	<u>59563</u>	<u>42025</u>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 41012 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za deo novembra i decembar 2013. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru i februaru 2014. godine.

3.16. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja (AOP 121) *(Napomena broj 20)*

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1065	5381
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	76	54
Unapred obračunati prihodi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	5445	6466
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	39	635
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	156	2978
Ukupno:	<u>6781</u>	<u>15514</u>

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 1065 hiljada dinara odnose se na utvrđene poreske obaveze po osnovu poreskih prijava za decembar 2013. godine. Obaveza po ovom osnovu izmirena je 15. januara 2014. godine.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 76 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2014. godine.

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 201) (Napomena broj 21)**

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje	1493707	1432632
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	7466	6487
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	456	1748
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	2679	
Ostali poslovni prihodi	4034	4709
Ukupno:	1502984	1445576

a) Prihodi od prodaje (AOP 202) (Napomena broj 22)

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2013.	2012.
Prihode od prodaje robe	28238	28805
Prihode od prodaje proizvoda i usluga	1470634	1408294
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - konsolidovano	-5165	-4467
Ukupno:	1493707	1432632

Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	2013.	2012.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	1307544	1268840
Prihode od prodaje na domaćem tržištu - konsolidovano	-5165	-4467
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	191328	168259
Ukupno:	1493707	1432632

b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe (AOP 203) (Napomena broj 23)

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe odnose se na:

	2013.	2012.
Prihode od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	7466	6487
Ukupno:	7466	6487

c) Povećanje zaliha učinaka (AOP 204, 205) (Napomena broj 24)

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 456 hiljada dinara, a smanjenje 2.679 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha na datum bilansa u odnosu na njihovo početno stanje.

d) Ostali poslovni prihodi (AOP 206) (Napomena broj 25)

	2013.	2012.
Prihodi od subvencija, dotacija i slično		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	3521	4151
Prihodi od zakupnina	513	558
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	4034	4709

Društvo je dobilo donaciju od strane Evropske banke za obnovu i razvoj u vrednosti od 6.806 hiljada dinara. Radi se o finansijskoj podršci od strane EBRD za realizaciju projekta kojima se unapređuje energetska efikasnost, a u vezi sa kupovinom osnovnog sredstva "Toplovodni kotao na pelet tip Pyrtec 530". S obzirom da se radi o davanjima povezanim sa sredstvom, shodno paragrafu 24. MRS 20 - Računovodstvo državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći, u bilansu uspeha su priznati prihodi na sistemskoj osnovi tokom perioda u kojima Društvo priznaje rashode povezane sa osnovnim sredstvom. Primljena novčana sredstva su u momentu prijema iskazana kao odloženi prihod, a zatim je na osnovu obračunate amortizacije za 2013. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2013. godinu u iznosu od 1021 hiljada RSD.

Od Ministarstva finansija i privrede na ime sufinansiranja programa upravljanja Spomenika prirode "Đavolja Varoš" Društvo je dobilo donaciju 2500 hiljada dinara.

4.2. Poslovni rashodi (AOP 207) *(Napomena broj 26)*

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodane robe	13515	13044
Troškovi materijala za izradu	515300	524683
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	366236	229916
Troškovi amortizacije i rezervisanja	81872	83343
Ostali poslovni rashodi	228389	235614
Ukupno:	1205312	1086600

a) Nabavne vrednost prodane robe (AOP 208) *(Napomena broj 27)*

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodane robe	13515	13754
Nabavna vrednost prodane robe - konsolidovano		-710
Ukupno:	13515	13044

b) Troškovi materijala za izradu (AOP 209) *(Napomena broj 28)*

	2013.	2012.
Troškovi materijala za izradu	390532	406823
Troškovi materijala za izradu - konsolidovano	-2389	-1715
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	69975	61675
Troškovi goriva i energije	57182	57900
Ukupno:	515300	524683

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (AOP 210) *(Napomena broj 29)*

	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	232790	157276
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	66327	47240
Troškovi naknada po ugovoru o delu	4075	3286
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	36221	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2421	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		693
Ostali lične rashodi i naknade	24402	21421
Ukupno:	366236	229916

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja (AOP 211) *(Napomena broj 30)*

	2013.	2012.
Troškovi amortizacije	79859	82687
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2013	656
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	81872	83343

e) Ostali poslovni rashodi (AOP 212) *(Napomena broj 31)*

	2013.	2012.
Troškovi proizvodnih usluga	89828	91367
Nematerijalni troškovi	138561	144247
Ukupno:	228389	235614

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	25587	26366
Troškove usluga održavanja	19892	20106
Troškove zakupnina	4849	4327
Troškove sajмова	115	
Troškove reklame i propaganda	38335	23233
Troškovi reklame i propagande - konsolidovano	-2776	-1417
Troškove istraživanja		
Troškove ostalih usluga	3826	18752
Ukupno:	89828	91367

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove neproizvodnih usluga	3347	2139
Troškove reprezentacije	25330	22093
Troškovi reprezentacije - konsolidovano		-625
Troškove premija osiguranja	2133	3872
Troškove platnog prometa	5754	4170
Troškove članarina	1386	1364
Troškove poreza	10153	8171
Troškove doprinosa	288	163
Ostale nematerijalne troškove	90170	102900
Ukupno:	138561	144247

4.3. Finansijski prihodi (AOP 215) (Napomena broj 32)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od kamata	5431	1112
Pozitivne kursne razlike	3782	6858
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		2962
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	61	
Ukupno:	<u>9274</u>	<u>10932</u>

4.4. Finansijski rashodi (AOP 216) (Napomena broj 33)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		
Rashodi kamata	1937	8028
Negativne kursne razlike	763	5693
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	399	14059
Rashodi od učešća u gubitku zavis. pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	<u>3099</u>	<u>27780</u>

4.5. Ostali prihodi (AOP 217) (Napomena broj 34)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ostali prihodi	23301	24474
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	21892	23719
Ukupno:	<u>45193</u>	<u>48193</u>

Ostali prihodi odnose se na:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	33	
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	405	1190
Viškove	1085	111
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	1218	1049
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	20560	22124
Ukupno:	<u>23301</u>	<u>24474</u>

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihode od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihode od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihode od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihode od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	21892	23719
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u>21892</u>	<u>23719</u>

4.6. Ostali rashodi (AOP 218) *(Napomena broj 35)*

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ostali rashodi	2042	4000
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	17836	47355
Ukupno:	<u>19878</u>	<u>51355</u>

Ostali rashodi odnose se na:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	668	73
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala		27
Manjkovi	1341	404
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	33	3496
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	<u>2042</u>	<u>4000</u>

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	17836	47355
Obezvređenje ostale imovine		
Ukupno:	<u>17836</u>	<u>47355</u>

4.7. Porez na dobitak

	2013.	2012.
Poreski rashod perioda (AOP 225) (Napomena broj 36)		
Porez na dobit za godinu	45985	28570
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	45985	28570
Odloženi porez (AOP 226 227) (Napomena broj 37)		
Odloženi poreski rashodi	594	2258
Odloženi poreski prihodi		

4.8. Zarada po akciji (AOP 233) (Napomena broj 38)

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

	2013.	2012.
Dobitak koji pripada akcionarima (u dinarima)	282.583.374	292.138.842
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	65284	64.824
Osnovna zarada po akciji (u dinarima)	4.329	4.506

5. DIVIDENDE

U toku 2013. i 2012. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu od 143.789 hiljada dinara bruto, odnosno 1540 dinara po akciji neto.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2013. godine, nije bilo sticanja novih pravnih lica.

7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Akcijski kapital nalazi se u vlasništvu raznih akcionara fizičkih i pravnih lica sa manjim učešćem u kapitalu od 25 % pa nema značajnih uticaja na donošenje poslovnih odluka.

Društvo ima vlasništvo i kontrolu nad poslovanjem zavisnog pravnog lica Specijalne bolnice za rehabilitaciju "Prolom Banja".

Transakcije sa zavisnim pravnim licem odnose se na sledeće:

a) Prodaja i nabavka robe i usluga

	Matično	Zavisno
Prodaja robe:	3936	
Prodaja usluga:		4301
Nabavka robe:		3936
Nabavke usluga:	4301	

b) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od zavisnog pravnog lica

	Matično	Zavisno
Potraživanja od povezanih lica	0	0
Obaveze prema povezanim licima	0	0

c) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2013.	2012.
<i>Krediti povezanim pravni licima</i>		
Na početku perioda	84698	65383
Kreditni dobiveni u toku godine	102285	149221
Otplate u toku godine	143492	129906
Na kraju perioda	43491	84698
Konsolidovano	-43491	-84698

Odobreni krediti odnose se na odobreni zajam bez kamate matičnom pravnom licu.

8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su navažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

u 000 RSD					
2013. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	143737	783	490	36751	181761
Potraživanja	24153			123987	148140
Kratkoročni finans. plasmani	69931			25909	95840
Ostala potraživanja				18554	18554
Ukupno	237821	783	490	205201	444295
Kratkoročne finans.obaveze				38114	38114
Obaveze iz poslovanja	819			125782	126601
Dugoročne obaveze				17951	17951
Ostale obaveze				77588	77588
Ukupno	819			259435	260254
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2013.	237002	783	490	-54234	184041

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:

u 000 RSD					
2012. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	50133	3674	490	16746	71043
Potraživanja	26770	442		113132	140344
Kratkoročni finans. plasmani	97570			24893	122463
Ostala potraživanja				11667	11667
Ukupno	174473	4116	490	166438	345517
Kratkoročne finans.obaveze				50110	50110
Obaveze iz poslovanja	1240			119861	121101
Dugoročne obaveze				55613	55613
Ostale obaveze				66953	66953
Ukupno	1240			292537	293777
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2012.	173233	4116	490	-126099	51740

Kamatni rizik

Rizik Društva od promena vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2013.	u 000 RSD 2012.
Finansijska sredstva		
Nekamatonsna	528734	424136
Kamatonsna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonsna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>528734</u>	<u>424136</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonsne	217168	199734
Kamatonsne (fiksna kamatna stopa)	56065	76355
Kamatonsne (varijabilna kamatna stopa)		29368
	<u>273233</u>	<u>305457</u>

Rizik kapitala

Društvo ima mogućnost da upravlja rizikom kapitala putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Analiza kapitala vrši se izračunavanjem pokazatelja zaduženosti, odnosno odnosa neto zaduženosti i ukupnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	2013.	u 000 RSD 2012.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	273233	305457
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(181761)	(71043)
Neto zaduženost	<u>91472</u>	<u>234414</u>
Sopstveni kapital	<u>1220062</u>	<u>970689</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,07</u>	<u>0,24</u>

Rizik promena cena proizvoda

Rizik promena cena proizvoda uslovljen je najviše makroekonomskim faktorima, a delom i faktorima unutar procesa proizvodnje. Društvo upravlja rizikom promena cena proizvoda optimizirajući svoju politiku cena kroz smanjenje troškova.

Kreditni rizik

Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja dospelih obaveza

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)

kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije, utuženja, vansudska poravnanja, povrat robe i ostalo. Ekonomski uslovi na turističkom tržištu, određivanje cene "proizvoda" i kreditna politika glavni su uticaji na nivo potraživanja preduzeća SB za rehabilitaciju "Prolom Banja". Društvo nastoji da održi ravnotežu između profitabilnosti i rizika. Smanjivanje (ublažavanje) kreditnih standarda može postaći tražnju, koja bi, trebalo povećati prodaju i profit, naročito u vansezonskim mesecima poslovanja. Ali, takođe, prisutni su i troškovi održavanja dodatnih potraživanja, kao i povećani rizici od gubitaka na nenaplativim potraživanjima. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 5.

Izloženost društva kreditnom riziku po osnovu obaveza dugoročnih i kratkoročnih kredita opisana je u napomeni broj 16 i 17.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2013. godina	u 000 RSD				Ukupno
	do 3 meseca	od 3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	181761				181761
Potraživanja	63116	78582	6442		148140
Kratkoročni finans. plasmani	95840				95840
Ostala potraživanja	18554				18554
Ukupno	359271	78582	6442		444295
Kratkoročne finans.obaveze	12673	25441			38114
Obaveze iz poslovanja	126601				126601
Dugoročne obaveze			17951		17951
Ostale obaveze	77588				77588
Ukupno	216862	25441	17951		260254
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2013.	142409	53141	-11509		184041

u 000 RSD

2012. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	71043				71043
Potraživanja	73681	66663			140344
Kratkoročni finans. plasmani	122398	65			122463
Ostala potraživanja	11667				11667
Ukupno	278789	66728			345517
Kratkoročne finans.obaveze	12503	37607			50110
Obaveze iz poslovanja	121101				121101
Dugoročne obaveze			55613		55613
Ostale obaveze	66953				66953
Ukupno	200557	37607	55613		293777
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2012.	78232	29121	-55613		51740

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaL. Stančević

Zakonski zastupnik

[Signature]

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ У 2013. ГОДИНИ

I ОПШТИ ПОДАЦИ

1.	Пословно име, седиште и адреса;	„Планинка“ а.д.
	Седиште и адреса	Куршумлија, Косовска 38
	Матични број	07108079
	ПИБ	100622505
2.	И-мејл адреса	planinka@planinka.rs
	ВЕБ сајт	www.planinka.rs
3.	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД65255, 25.07.2005.
4.	Делатност (шифра и опис);	1107 - Производња освежавајућих пића, минералне воде
5.	Број запослених;	375
6.	Број акционара;	492

7. Десет највећих акционара			
Р.бр.	Акционари	Број акција на дан 15.04.2014.године	Учешће у основном капиталу у %
1)	"Проломпласт" д.о.о.	13282	20,34496
2)	"Луководрво" д.о.о.	9512	14,57018
3)	"Пилатовица" д.о.о.	2888	4,42375
4)	"Беле Цркве" д.о.о.	2784	4,26444
5)	АД "Планинка" сопс. акције	2060	3,15544
6)	Раичевић Радован	1706	2,6132
7)	Илић Драгослав	1157	1,77226
8)	Ђурић Жарко	1053	1,61295
9)	Видић Радољуб	774	1,18559
10)	Вићентијевић Драгоје	765	1,1718

8.	Вредност основног капитала	180.184.000,00
----	----------------------------	----------------

9.	Број издатих акција;	
	Број издатих акција - обичне	65.284
	CFI код	ESVUFR
	ISIN број	RSPLANE17617
	Број издатих акција - приоритетне	

10. Подаци о зависним друштвима;		
Ред.бр.	Пословно име	Седиште и пословна адреса
1)	Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања"	Пролом Бања 18433

11.	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	Консултант - Ревизија ДОО, Београд, Југ Богданова 23 / IV
12.	Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза, Нови Београд, Омладинских бригада 1

II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

1. Чланови управе (на дан 31.12.2013.) - Надзорни одбор

Ред.бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место), чланство у надзорним одборима других друштава	Исплаћени нето износ надокнаде	Број и % акција које поседује у акционарском друштву
1.	Жарко Ђурић, Куршумлија Председник	Дипл. економиста, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", директор	Не прима накнаду	1053 – 1,61295%
2.	Радољуб Видић, Куршумлија Члан	Дипл. економиста, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", директор Луковске Бање	Не прима накнаду	774 – 1,18559%
3.	Златко Вељовић, Куршумлија Члан	Дипл. менаџер, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", директор Пролом Бање	Не прима накнаду	590 – 0,90374%
4.	Миладин Гашић, Луково Члан	Економиста, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", помоћник директора Луковске Бање	Не прима накнаду	244 – 0,37375%
5.	Јовица Ђиновић, Куршумлија Члан	Дипл. инж. пољопривреде	Не прима накнаду	0 – 0,00%

2. Чланови извршног одбора (на дан 31.12.2013.)

Ред.бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место), чланство у надзорним одборима других друштава	Исплаћени нето износ надокнаде	Број и % акција које поседује у А.Д. друштву
1.	Радован Раичевић, Куршумлија Генерални директор	Дипл. економиста, АД "Планинка", генерални директор	Не прима накнаду	1706 – 2,61320%
2.	Радоје Павловић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", финансијски директор	Не прима накнаду	635 – 0,97267%
3.	Драгослав Илић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", директор производње	Не прима накнаду	1157 – 1,77226%

3. Кодекс понашања у писменој форми

Примењује се Кодекс корпоративног управљања Привредне коморе Србије		www.pks.rs
---------------------------------------------------------------------	--	------------

III ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА,
финансијско стање у коме се оно налази и подаци важни за процену стања имовине друштва

АНАЛИЗА ПРИХОДА	31.12.2013	31.12.2012	ИНДЕКС
Пословни приходи	1.502.984	1.445.576	104
Финансијски приходи	9.274	10.932	85
Остали приходи	45.193	48.193	94
УКУПНИ ПРИХОДИ	1.557.451	1.504.701	104

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2013	31.12.2012	ИНДЕКС
Пословни расходи	1.205.312	1.086.600	111
Финансијски расходи	3.099	27.780	11
Остали расходи	19.878	51.355	39
УКУПНИ РАСХОДИ	1.228.289	1.165.735	105

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2013	31.12.2012	ИНДЕКС
Бруто добит	329.162	338.966	97
Порез на добитак	45.985	28.570	161
НЕТО ДОБИТ	282.583	292.138	97

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2013	31.12.2012	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,25	1,33	94
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,18	0,19	95
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	1,94	1,39	140
Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,27	0,35	77
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,20	0,28	71
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,23	0,30	77
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,18	0,19	95
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,18	0,24	75
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,75	0,30	250
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	1,83	1,45	126
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	235.857	134.805	175

	31.12.2013	31.12.2012	ИНДЕКС
Тржишна капитализација (број акција x тржишна вредност акције) у 000 динара	1.175.112	887.928	132
Добитак по акцији (нето добит / просечан број акција) у динарима	4.329	4.506	96

IV ОПИС ЗНАЧАЈНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ

Проширење капацитета хотела Копаник у Луковској Бањи (17 соба)
Изграђен велнес центар у хотелу Копаник у Луковској Бањи
Завршена изградња магацина код фабрике воде у Пролом Бањи
Изграђен прилазни мост до цркве у Пролом Бањи

V ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Извршен је откуп 1200 сопствених акција 08.01.2014, 474 акције 21.02.2014 и 386 акција 04.04.2014. године по 21.600 динара.
Извршена је термичка изолација фасаде хотела Копаник у Луковској Бањи и доградња тераса на III и IV спрату.
Извршена је адаптација соба у депадансу код хотела Јелак у Луковској Бањи.

VI ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Завршетак изградње отвореног базена у Луковској Бањи са пратећим објектима

VII ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ЗАВИСНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Узимање и давање зајмова

VIII АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање бушотина у Пролом Бањи

У Куршумлији, 11.04.2013. године

Радован Раичевић, ЈМБГ 2304955734412



Радован Раичевић

Наш знак 324/1

Датум 11. 04. 2014 године

IZJAVA
lica odgovornih za sastavljanje
konsolidovanog finansijskog izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, konsolidovani finansijski izveštaj je sastavljen primenom odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegovo zavisno društvo Specijalnu bolnicu za rehabilitaciju "Prolom Banja" koje je uključeno u konsolidovani finansijski izveštaj.

1. Odgovoran da se finansijski izveštaji sastave na vreme, po zakonskim propisima i realnim stanjima:

Finansijski direktor
Pavlović Radoje, dipl ecc.

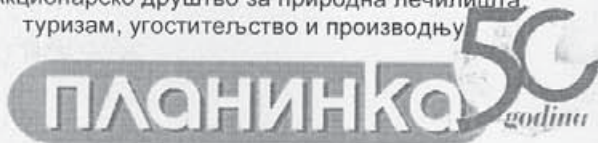


2. Odgovorna za sastavljanje, prezentaciju i blagovremeno podnošenje finansijskih izveštaja matičnog i zavisnog preduzeća,

Šef računovodstva
Pantović Mirjana, dipl. ecc.



Акционарско друштво за природна лечилишта
туризам, угоститељство и производњу



А.Д. „ПЛАНИНКА“

18430 Куршумлија, Косовска 44,
ПИБ: 100622505

Т.р. 340-11003613-34 ERSTE BANK
265-4010310001651-43 RAIFFEISENBANK

Наш знак 324/1

Датум 11.04.2014 године

IZJAVA

Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja i konsolidovanog finansijskog izveštaja, kao i odluka o raspodeli dobiti nije doneta do isteka roka za objavljivanje godišnjeg izveštaja.

Radovan Raičević, dipl.ecc
Zakonski zastupnik AD Planinke



