

“PLANINKA“ A.D. , Kuršumlja

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013. GODINU

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07108079 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100622505 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

BILANS STANJA



7005022317047

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		922824	810173
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		2530	3196
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		907561	794244
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		453758	314425
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		453803	479819
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		12733	12733
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		12733	12733
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		442488	354163
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		67769	62476
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		374719	291687
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		135054	131021
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		70673	94589
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		161040	60817

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		7952	5260
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		50221	50866
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1415533	1215202
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1415533	1215202
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1156482	874361
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		180184	180184
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		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		731529	449408
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		259051	340841
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		4727	4666
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		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		236373	280562
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		81605	134808
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		103271	100487
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		34459	28636
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		5794	13102
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		11244	3529

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1415533	1215202
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Koševo dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Janjović



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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

BILANS USPEHA



7005022317054

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		1047730	1015423
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1046100	1010469
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		275	1748
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		2679	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		4034	3206
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		799834	764715
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1092	874
51	2. Troškovi materijala	209		388387	401175
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		144397	93095
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		79196	81872
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		186762	187699
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		247896	250708
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		98439	10629
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2960	27336
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		7318	8575
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5083	29068
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		345610	213508
	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		345610	213508
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		29049	12947
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		646	2389
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		315915	198172
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		5	3
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Koršunliji dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Stanivobuh



Zakonski zastupnik

M. Stanivobuh

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		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :AD "PLANINKA"

Sedište : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022317061

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	1219875	1123022
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1211092	1119655
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	4748	719
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4035	2648
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	971962	809201
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	686772	569914
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	138026	95270
3. Placene kamate	308	156	5793
4. Porez na dobitak	309	21333	8712
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	125675	129512
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	247913	313821
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	118664	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	90000	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	133089	123834
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	133089	82314
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	41520
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	14425	109100

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	0	19315
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	19315
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	133265	177783
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	99045	58412
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	34220	119371
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	133265	158468
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1338539	1157071
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1238316	1110818
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	100223	46253
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	60817	14564
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	161040	60817

U Korčunliji dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022317085

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)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	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 dobici 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	365631	518		531	18463	544	776203
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	4402	520		533	15190	546	4402
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	361229	521		534	3273	547	771801
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	198172	522		535		548	209280
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	109993	523		536	3273	549	106720
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	449408	524		537		550	874361
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
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	449408	527		540		553	874361
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	315915	528		541		554	315915
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	33794	529		542		555	33794
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	731529	530		543		556	1156482

Red. br.	O P I S	AOF	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 Koršunliji dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Stanićević



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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

STATISTICKI ANEKS



7005022317078

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	113	134

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	1495076	700832	794244
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	192458	XXXXXXXXXXXXX	192458
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	3357	XXXXXXXXXXXXX	79141
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1684177	776616	907561

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	29501	23125
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	275	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	30670	33350
13	4. Roba	619	361	932
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	6962	5069
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	67769	62476

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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni 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 prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih 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	125646	122207
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	103271	100487
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	117137	93962
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	837714	857033
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	72531	50862
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	9140	6840
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	17857	11774
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	34036	110272
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	12272	5401
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	168565	149968
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1498169	1508806

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	40104	36901
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	90930	63085
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	25632	18971
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	17632	1367
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	10203	9672
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	84110	72612
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	4849	4327
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	78775	81608
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2008	1666
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2355	2794

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	989	947
555	15. Troškovi poreza	665	9253	8051
556	16. Troškovi doprinosa	666	288	163
562	17. Rashodi kamata	667	1803	7768
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1803	7768
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	372381	319675

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	7885	8659
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	3520	2648
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	514	0
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	4748	1071
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima 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	90000	0
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	106667	13449

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681	1019	582
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	4631	4452
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	3521	340
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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	9171	7682

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

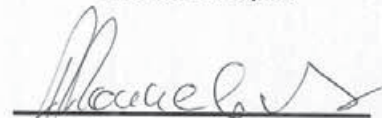
OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog 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 Kursunliji dana 26.2. 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)

AD "PLANINKA "

NAPOMENE UZ 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 - banjskim 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 srednje 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 136 zaposlenih. Na dan 31.12.2012. godine u Društvu je bilo 137 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu odobreni su pod 26.02.2014. 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.

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:

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
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;

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

- 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 proporcionalne 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%

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 umanjeње vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjeње 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

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

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. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 1,8 - 10 % jer je procenjeni vek korisne upotrebe 10-55 godina.)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

2.8. 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.

2.9. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjenja vrednost 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 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.

2.10. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po

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

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.

2.11. 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

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

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;
- 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.

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.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. 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;
- kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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.

2.15. 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.

2.16. Obaveze iz poslovanja

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

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. 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 postrojenjima i opremi	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2012.	30059	832700	485404		42781		848	1391792
Nabavke u toku godine	1056	86125	46374					133555
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			701		28722		848	30271
Ostala smanjenja	6746	673272						680018
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.	24369	245553	531077		14059			815058
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2012.		277585	343274					620859
Obračunata amortizacija		33596	47061					80657
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		200199	684					200883
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.		110982	389651					500633
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	24369	134571	141426		14059			314425
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2013.	24369	245553	531077		14059			815058
Nabavke u toku godine	4447	50532	47183		80717		8213	191092
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			2647		710			3357
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.	28816	296085	575613		94066		8213	1002793
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2013.		110982	389651					500633
Obračunata amortizacija		9647	40549					50196
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			1794					1794
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.		120629	428406					549035
Neotpisana vrednost 31.12.2013.	28816	175456	147207		94066		8213	453758

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 hyndai
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

Značajne investicije:

- Ulaganja u izgradnju magacina u Prolom banji 12.576 hiljada dinara,
- Ulaganja u izgradnju mosta u Prolom Banji i prilaznih staza 24.318 hiljada dinara,
- Ulaganja u Kopaonik II u Lukovskoj Banji 91.850 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2013. godini u iznosu 50.196 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 biće otplaćen 31.03.2014. 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. Investicione nekretnine (AOP 007) *(Napomena broj 3)*

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

Izvršena je reklasifikacija građevinskih objekata i zemljišta, koje koristi zavisno pravno lice SB za rehabilitaciju Prolom Banja, na poziciju investicionih nekretnina, u skladu sa paragrafom 5. MRS 40- Investicione nekretnine.

	2013.	2012.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	680018	
Nabavka	1367	
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik- zemljište		6746
Ostala povećanja-prenos sa nekret.- građ.objekti		673272
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	681385	680018
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda(prenos sa građ.objekata)	200198	200199
Obračunata amortizacija	27384	
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	227582	200199
Neotpisana vrednost na kraju godine	453803	479819

Procenjeni korisni vek trajanja za građevinske objekte iznosi 10-55 godina, odnosno stopa amortizacije iznosi 1,8 - 10%.

Amortizacija investicionih nekretnina u 2013. godini u iznosu 27.384 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Po osnovu investicionih nekretnina nema prihoda u Bilansu uspeha jer su nekretnine izdate u zakup bez naknade.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 009) (Napomena broj 4)

	2013.	2012.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	12733	12733

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (AOP 010)

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na vlasništvo nad akcijama i/ili udelima u sledećim pravnim licima:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2013.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	12733	100%
Ukupno	12733	/

3.5. Zalihe (AOP 013) (Napomena broj 5)

	2013.	2012.
Materijal	29501	23125
Nedovršena proizvodnja	275	
Gotovi proizvodi	30670	33350
Roba	361	932
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	6962	5069
Ukupno:	67769	62476

a) Materijal

	2013.	2012.
Sirovine	29281	22896
Rezervni delovi		
Alat i inventar	220	229
Ispravka vrednosti zaliha materijala		
Ukupno:	29501	23125

b) Gotovi proizvodi

Zalihe nedovršene proizvodnje povećane su 275 hiljada dinara.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 30.670 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 33.350 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 2680 hiljada dinara. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje prihoda poslovanja.

c) Roba

	2013.	2012.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	361	932
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	361	932

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 312.591 hiljada dinara.

d) Dati avansi

	2013.	2012.
Dati avansi za zalihe i usluge	6962	5069
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	6962	5069

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 6962 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>	2013.	Učešće u procentima
Skupština opštine Kuršumljia	3278	47
Niob Fluid	742	11
Naftna industrija Srbije	610	9
Sidel	1723	25
Ostali	609	8
Ukupno	6962	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	3684	1305
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		700
Preko godinu dana	3278	3064
Ukupno	6962	5069

3.6. Potraživanja (AOP 016) *(Napomena broj 6)*

	2013.	2012.
Potraživanja po osnovu prodaje	143754	142140
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
Potraživanja iz specifičnih poslova	4545	3198
Potraživanja od zaposlenih	1038	749
Potraživanja od pretplaćenih poreza	16	
Ostala potraživanja (avali i garancije)	14882	15940
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	18108	19933
Ispravka vrednosti (avali i garancije)	11073	11073
Ukupno:	135054	131021

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2013.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	34329	24
Merkator S	35399	25
Neca Prokuplje	9081	6
Ostali kupci	64945	45
Ukupno	143754	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	50030	75477
Od 3 do 6 meseci	78582	66663
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	15142	
Ukupno	143754	142140

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 135054 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 18108 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 obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 3.067 hiljada dinara u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	925	1320
Od 3 do 6 meseci	1951	252
Od 6 do 12 meseci	75	1068
Preko godinu dana	26230	28366
Ukupno	29181	31006

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

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	19933	9635
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	3066	14880
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	3846	3115
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	1045	1467
Stanje na kraju perioda	18108	19933

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		119.971.468		115.224.194
EUR	207450	23.782.543	232.795	26.473.220
AUD			4.942	442.284
Ukupno		143.754.011		142.139.698

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 u iznosu od 124.011 hiljada dinara, što predstavlja 87% od ukupno iskazanih.

3.7. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 018) *(Napomena broj 7)*

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	742	885
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	93704
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	70673	94589

a) Kratkoročni krediti i plasmani

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2013.	2012.
Kreditni fizičkih lica	732	685
Zajmovi u domaćoj valuti	10	200
Ukupno	742	885

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	885	750
Novoodobreni krediti	3432	4386
Ostala povećanja <i>(navesti osnov)</i>		
Otplate	3575	4251
Ostala smanjenja <i>(navesti osnov)</i>		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	742	885

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	2013.	2012.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	69931	93704
Ispravka vrednosti		
Ukupno	69931	93704
<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2013.	2012.
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka	12610	12509
Kratkoročni plasman - OTP banka	57321	28998
Kratkoročni plasman - Vojvodanska banka		52197
Ukupno	69931	93704

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.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 019) *(Napomena broj 8)*

	2013.	2012.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	31608	12811
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	438	88
Devizni račun	128928	47876
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	66	42
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	161040	60817

3.9. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja (AOP 020) *(Napomena broj 9)*

	2013.	2012.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Unapred plaćeni troškovi		1645
Potraživanja za nefakturisani prihod	238	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	7306	3615
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	408	
Ukupno:	7952	5260

3.10. Odložena poreska sredstva (AOP 021) (Napomena broj 10)

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	772250	724339
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	905261	861653
Privremene poreske razlike	133011	137314
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	19952	20597
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)	50221	50866

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	50866	53256
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2013. godini		9640
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2013. godini	645	
Ostala povećanja / smanjenja (po osnovu ulaganja u osnovna sredstva)		-12030
Stanje na kraju perioda	50221	50866

3.11. Kapital (AOP 101) (Napomena broj 11)

	2013.	2012.
Osnovni kapital	180184	180184
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	244769	244769
Revalorizacione reserve		
Neraspoređena dobit	731529	449408
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	1156482	874361

a) Osnovni kapital (AOP 102) *(Napomena broj 12)*

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		
Akcije u otplati		
Društveni kapital		
Ukupno	65284	100,00%

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	65.284	100,00%

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:	489	3	65.269	15

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 17.715,00$

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 i kod Agencije za privredne registre.

b) Rezerve (AOP 104) *(Napomena broj 13)*

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 14)*

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	449408	361229
Dobit za tekuću godinu	315915	198172
Pokriće gubitka		
Prenos u reserve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	33794	109993
Ostala povećanja		
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	731529	449408

d) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 110) (Napomena broj 15)

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

3.12. Dugoročna rezervisanja (AOP 112) (Napomena broj 16)

	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	4727	4666
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	4727	4666

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2013.	2012.
Otpremnine	4727	4666
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade (navesti)		
Ukupno	4727	4666

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

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	4666	4402
Dodatna rezervisanja	420	264
Ukidanje rezervisanja	359	
Ostala povećanja/smanjenja (ispravka greške)		
Stanje na kraju perioda	4727	4666

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)		

3.13. Dugoročne obaveze (AOP 113) (Napomena broj 17)

	2013.	2012.
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:	17951	55613

a) Dugoročni krediti (AOP 114)

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

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	55613	70261
Novoprimljeni krediti	0	35405
Ostala povećanja (<i>pozitivne kursne razlike</i>)		2961
Otplate	37263	39311
Ostala smanjenja (<i>negativne kursne razlike</i>)	399	13703
Stanje na kraju perioda	17951	55613

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	156.583	17.950.999	489.045	55.613.342
USD				
Ukupno	156.583	17.950.999	489.045	55.613.342

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	2013.	2012.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	17951	55613
Preko 5 godina		
Ukupno	17951	55613

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. Iznos od 4.206 hiljada dinara dospeva za plaćanje

31.03.2014. 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.

3.14. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 117) *(Napomena broj 18)*

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	43491	84698
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
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:	<u>81605</u>	<u>134808</u>

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 81.605 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

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

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

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

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

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.

3.15. Obaveze iz poslovanja (AOP 119) *(Napomena broj 19)*

	2013.	2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	217	917
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	102236	99196
Dobavljači u inostranstvu	818	374
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	103271	100487

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 u iznosu od 93.009 hiljada dinara, što predstavlja 90% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2013.	Učešće u procentima
Crna Trava	26835	26
Alpla DOO	20989	20
Čip DOO	9817	10
EPS snabdevanje	4760	5
Standard trade	3209	3
Grantex	2636	3
Merkator S	2604	3
Ostali dobavljači	32421	30
Ukupno	103271	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2013.	2012.
Do 1 meseca	72713	81013
Od 1 do 3 meseca	30558	19474
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	103271	100487

3.16. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 120) *(Napomena broj 20)*

	2013.	2012.
Obaveze po osnovu zarada	15909	9912
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	18511	18696
Obaveze prema zaposlenima		2
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	39	26
Ukupno:	34459	28636

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 15.909 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.

3.17. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja (AOP 121) *(Napomena broj 21)*

	2013.	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	153	4196
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	61	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	38	632
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	97	1754
Ukupno:	5794	13102

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 153 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovu poreske prijave za decembar 2013. godine. Obaveza po ovom osnovu izmirena je 15. januara 2013. godine.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 61 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 22)**

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje	1046100	1010469
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	275	1748
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	2679	
Ostali poslovni prihodi	4034	3206
Ukupno:	1047730	1015423

a) Prihodi od prodaje (AOP 202) (Napomena broj 23)

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2013.	2012.
Prihode od prodaje robe	7885	8659
Prihode od prodaje proizvoda i usluga	1038215	1001810
Ukupno:	1046100	1010469

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

	2013.	2012.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	854772	842210
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	191328	168259
Ukupno:	1046100	1010469

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 204) (Napomena broj 24)

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 275 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje na datum bilansa.

c) Smanjenje zaliha učinaka (AOP 205) (Napomena broj 25)

Smanjenje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 2679 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha gotovih proizvoda na datum bilansa.

d) Ostali poslovni prihodi (AOP 206) (Napomena broj 26)

	2013.	2012.
Prihodi od subvencija, dotacija i slično		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	3521	2648
Prihodi od zakupnina	513	558
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	4034	3206

Društvo je dobilo donaciju od strane Evropske banke za obnovu i razvoj u vrednosti od 6.806 hiljada dinara.

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

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 27)

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	1092	874
Troškovi materijala za izradu	388387	401175
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	144397	93095
Troškovi amortizacije i rezervisanja	79196	81872
Ostali poslovni rashodi	186762	187699
Ukupno:	799834	764715

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 208) (Napomena broj 28)

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	1092	874
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno:	1092	874

b) Troškovi materijala za izradu (AOP 209) (Napomena broj 29)

	2013.	2012.
Troškovi materijala za izradu	311498	328314
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	36785	35960
Troškovi goriva i energije	40104	36901
Ukupno:	388387	401175

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (AOP 210) (Napomena broj 30)

	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	90930	63085
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	25632	18971
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1257	1367
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	16315	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	60	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lične rashodi i naknade	10203	9672
Ukupno:	144397	93095

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja (AOP 211) *(Napomena broj 31)*

	2013.	2012.
Troškovi amortizacije	78775	81608
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	421	264
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	79196	81872

e) Ostali poslovni rashodi (AOP 212) *(Napomena broj 32)*

	2013.	2012.
Troškovi proizvodnih usluga	84110	72612
Nematerijalni troškovi	102652	115087
Ukupno:	186762	187699

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	22930	24151
Troškove usluga održavanja	19043	19794
Troškove zakupnina	4849	4327
Troškove sajmova	115	
Troškove reklame i propaganda	35372	19094
Troškove istraživanja		
Troškove ostalih usluga	1801	5246
Ukupno:	84110	72612

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove neproizvodnih usluga	652	683
Troškove reprezentacije	7048	5228
Troškove premija osiguranja	2008	1666
Troškove platnog prometa	2355	2794
Troškove članarina	989	947
Troškove poreza	9253	8050
Troškove doprinosa	288	163
Ostale nematerijalne troškove	80059	95556
Ukupno:	102652	115087

4.3. Finansijski prihodi (AOP 215) *(Napomena broj 33)*

	2013.	2012.
Prihodi od kamata	4748	1071
Pozitivne kursne razlike	3630	6596
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		2962
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	90000	
Ostali finansijski prihodi	61	
Ukupno:	98439	10629

4.4. Finansijski rashodi (AOP 216) (Napomena broj 34)

	<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	1803	7768
Negativne kursne razlike	758	5509
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	399	14059
Rashodi od učešća u gubitku zavis. pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	<u>2960</u>	<u>27336</u>

4.5. Ostali prihodi (AOP 217) (Napomena broj 35)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ostali prihodi	3472	5459
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	3846	3116
Ukupno:	<u>7318</u>	<u>8575</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	198	566
Viškove	955	14
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	548	146
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	1738	4733
Ukupno:	<u>3472</u>	<u>5459</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	3846	3116
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u>3846</u>	<u>3116</u>

4.6. Ostali rashodi (AOP 218) (Napomena broj 36)

	2013.	2012.
Ostali rashodi	2016	3117
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	3067	25951
Ukupno:	5083	29068

Ostali rashodi odnose se na:

	2013.	2012.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	660	17
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		27
Gubitke od prodaje materijala		316
Manjkovi	1334	
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	22	2757
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	2016	3117

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2013.	2012.
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	3067	25951
Obezvređenje ostale imovine		
Ukupno:	3067	25951

4.7. Porez na dobitak

	2013.	2012.
Poreski rashod perioda (AOP 225) (Napomena broj 37)		
Porez na dobit za godinu	29049	12947
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	29049	12947
Odloženi porez (AOP 226 227) (Napomena broj 38)		
Odloženi poreski rashodi	646	2389
Odloženi poreski prihodi		
Ukupno odloženi porez	646	2389
Ukupno porez na dobitak	29695	15336

4.8. Zarada po akciji (AOP 233) (Napomena broj 39)

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.

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima (u dinarima)	315.915.335	198.172.442
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	65284	64.824
Osnovna zarada po akciji (u dinarima)	<u>4839</u>	<u>3.057</u>

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 robe i usluga

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	3936	4203
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
Ukupno	<u>3936</u>	<u>4203</u>

Roba se prodaje zavisnom pravnom licu po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima.

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	4301	2248
Ukupno	<u>4301</u>	<u>2248</u>

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

	2013.	2012.
Potraživanja od povezanih lica (Napomena 6)		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0
Obaveze prema povezanim licima (Napomena 19)		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0

d) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2013.	2012.
Kreditni pozicije povezanim pravnim licima		
Na početku perioda	84698	65383
Kreditni pozicije odobreni u toku godine	102285	149221
Otplate u toku godine	143492	129906
Na kraju perioda	43491	84698

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

9. 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 navedeni 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	127807	730	457	32046	161040
Potraživanja	23783			111271	135054
Kratkoročni finans. plasmani	70673				70673
Ostala potraživanja				7952	7952
Ukupno	222263	730	457	151269	374719
Kratkoročne finans.obaveze				81605	81605
Obaveze iz poslovanja	819			102452	103271
Dugoročne obaveze				17951	17951
Ostale obaveze				51497	51497
Ukupno	819			253505	254324
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2013.	221444	730	457	-102236	120395

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	43834	3610	474	12899	60817
Potraživanja	26473	442		104106	131021
Kratkoročni finans. plasmani	93704			885	94589
Ostala potraživanja				5260	5260
Ukupno	164011	4052	474	123150	291687
Kratkoročne finans.obaveze				134808	134808
Obaveze iz poslovanja	1240			99247	100487
Dugoročne obaveze				55613	55613
Ostale obaveze				45267	45267
Ukupno	1240			334935	336175
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2012.	162771	4052	474	-211785	-44488

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		
Nekamatonosna	442488	354163
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>442488</u>	<u>354163</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	202986	235118
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	56065	76355
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		29368
	<u>259051</u>	<u>340841</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)	259051	340841
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(161040)	(60817)
Neto zaduženost	<u>98011</u>	<u>280024</u>
Sopstveni kapital	<u>1156482</u>	<u>874361</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,08</u>	<u>0,32</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 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. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 7.

Izloženost društva kreditnom riziku po osnovu obaveza dugoročnih i kratkoročnih kredita opisana je u napomeni broj 18 i 19.

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:

u 000 RSD

2013. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	161040				161040
Potraživanja	50030	78582	6442		135054
Kratkoročni finans. plasmani	58063	12610			70673
Ostala potraživanja	7952				7952
Ukupno	277085	91192	6442		374719
Kratkoročne finans.obaveze	56164	25441			81605
Obaveze iz poslovanja	103271				103271
Dugoročne obaveze			17951		17951
Ostale obaveze	51497				51497
Ukupno	210932	25441	17951		254324
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2013.	66153	65751	-11509		120395

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	60817				60817
Potraživanja	64358	66663			131021
Kratkoročni finans. plasmani	94524	65			94589
Ostala potraživanja	5260				5260
Ukupno	224959	66728			291687
Kratkoročne finans.obaveze	97201	37607			134808
Obaveze iz poslovanja	100487				100487
Dugoročne obaveze			55613		55613
Ostale obaveze	45267				45267
Ukupno	242955	37607	55613		336175
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2012.	-17996	29121	-55613		-44488

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaD. Ivanović

Zakonski zastupnik

M. P. [Signature]

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

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

Beograd, april 2014. godine

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

S a d r ž a j

Izveštaj nezavisnog revizora

Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine

Bilans uspeha za 2013. godinu

Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu

Izveštaj o promenama na kapitalu za 2013. godinu

Napomene uz finansijske izveštaje za 2013. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini društva „PLANINKA“ ad, Kuršumlija

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „PLANINKA“, ad Kuršumlija (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući Bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi 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 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 finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje 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 finansijskih izveštaja.

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

Pozitivno mišljenje

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

Skretanje pažnje

Društvo je sastavilo Poreski bilans i Poresku prijavu za 2013. godinu, ali ih nije dostavilo 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

Društvo je odgovorno za sastavljanje 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 godišnjeg izveštaja o poslovanju sa 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 finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti Izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 11. april 2014. godine



Milen Tatić

Milen Tatić

Licencirani ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07108079 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100622505 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

BILANS STANJA



7005022317047

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		922824	810173
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		907561	794244
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	2	453758	314425
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	3	453803	479819
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	4	12733	12733
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		12733	12733
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		442488	354163
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	5	67769	62476
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		374719	291687
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	6	135054	131021
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	7	70673	94589
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	8	161040	60817

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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	9	7952	5260
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	10	50221	50866
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1415533	1215202
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1415533	1215202
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	11	1156482	874361
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	12	180184	180184
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	13	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	14	731529	449408
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	15		
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		259051	340841
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	16	4727	4666
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	17	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		236373	280562
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	18	81605	134808
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	19	103271	100487
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	20	34459	28636
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	21	5794	13102
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		11244	3529

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1415533	1215202
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Koševici dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Dr. 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)

07108079 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	100622505 Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

BILANS USPEHA



7005022317054

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	22	1047730	1015423
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	23	1046100	1010469
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	24	275	1748
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	25	2679	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	26	4034	3206
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	27	799834	764715
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	28	1092	874
51	2. Troškovi materijala	209	29	388387	401175
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	30	144397	93095
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	31	79196	81872
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	32	186762	187699
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		247896	250708
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	33	98439	10629
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	34	2960	27336
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	35	7318	8575
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	36	5083	29068
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		345610	213508
	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			

4. Troškovi

5. Ostali

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		345610	213508
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	37	29049	12947
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	38	646	2389
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		315915	198172
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233	39	5	3
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U KUŠUNERJI dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

De. Ivančević



Zakonski zastupnik

Ivančević

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		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "PLANINKA"

Sedište : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022317061

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	1219875	1123022
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1211092	1119655
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	4748	719
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4035	2648
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	971962	809201
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	686772	569914
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	138026	95270
3. Placene kamate	308	156	5793
4. Porez na dobitak	309	21333	8712
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	125675	129512
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	247913	313821
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	118664	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	90000	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	133089	123834
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	133089	82314
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	41520
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	14425	109100

Godina iz

Mese iz

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	0	19315
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	19315
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	133265	177783
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	99045	58412
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	34220	119371
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	133265	158468
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1338539	1157071
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1238316	1110818
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	100223	46253
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	60817	14564
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	161040	60817

U Košunjski dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Stanković



Zakonski zastupnik

M. Stanković

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)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07108079</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100622505</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : KURŠUMLIJA, KOSOVSKA 38

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022317085

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
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	Revalorizacije 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	365631	518		531	18463	544	776203
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	4402	520		533	15190	546	4402
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	361229	521		534	3273	547	771801
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	198172	522		535		548	209280
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	109993	523		536	3273	549	106720
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	449408	524		537		550	874361
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
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	449408	527		540		553	874361
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	515	315915	528		541		554	315915
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	33794	529		542		555	33794
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	731529	530		543		556	1156482

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 Kupčinski dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

J. Ivančević



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 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 - banjskim 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 srednje 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 136 zaposlenih. Na dan 31.12.2012. godine u Društvu je bilo 137 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu odobreni su pod 26.02.2014. 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.

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:

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
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;

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

- 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%

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 umanjeње vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjeње 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

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

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. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 1,8 - 10 % jer je procenjeni vek korisne upotrebe 10-55 godina.)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

2.8. 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.

2.9. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjenja 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.

2.10. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po

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

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.

2.11. 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

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

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;
- 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.

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.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. 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;
- kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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.

2.15. 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.

2.16. Obaveze iz poslovanja

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

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. Državna davanja

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će davanja biti primljena 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.

2.20. 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 postrojenjima i opremi	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2012.	30059	832700	485404		42781		848	1391792
Nabavke u toku godine	1056	86125	46374					133555
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			701		28722		848	30271
Ostala smanjenja	6746	673272						680018
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.	24369	245553	531077		14059			815058
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2012.		277585	343274					620859
Obračunata amortizacija		33596	47061					80657
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		200199	684					200883
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.		110982	389651					500633
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	24369	134571	141426		14059			314425
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2013.	24369	245553	531077		14059			815058
Nabavke u toku godine	4447	50532	47183		80717		8213	191092
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			2647		710			3357
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.	28816	296085	575613		94066		8213	1002793
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2013.		110982	389651					500633
Obračunata amortizacija		9647	40549					50196
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			1794					1794
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.		120629	428406					549035
Neotpisana vrednost 31.12.2013.	28816	175456	147207		94066		8213	453758

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 hyndai
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

Značajne investicije:

- Ulaganja u izgradnju magacina u Prolom banji 12.576 hiljada dinara,
- Ulaganja u izgradnju mosta u Prolom Banji i prilaznih staza 24.318 hiljada dinara,
- Ulaganja u Kopaonik II u Lukovskoj Banji 91.850 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2013. godini u iznosu 50.196 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 biće otplaćen 31.03.2014. godine.

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

3.3. Investicione nekretnine (AOP 007) *(Napomena broj 3)*

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

Izvršena je reklasifikacija građevinskih objekata i zemljišta, koje koristi zavisno pravno lice SB za rehabilitaciju Prolom Banja, na poziciju investicionih nekretnina, u skladu sa paragrafom 5. MRS 40- Investicione nekretnine.

	2013.	2012.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	680018	
Nabavka	1367	
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik- zemljište		6746
Ostala povećanja-prenos sa nekret.- građ.objekti		673272
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	681385	680018
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda(prenos sa građ.objekata)	200198	200199
Obračunata amortizacija	27384	
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	227582	200199
Neotpisana vrednost na kraju godine	453803	479819

Procenjeni korisni vek trajanja za građevinske objekte iznosi 10-55 godina, odnosno stopa amortizacije iznosi 1,8 - 10%.

Amortizacija investicionih nekretnina u 2013. godini u iznosu 27.384 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Po osnovu investicionih nekretnina nema prihoda u Bilansu uspeha jer su nekretnine izdate u zakup bez naknade.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 009) (Napomena broj 4)

	2013.	2012.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	12733	12733

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (AOP 010)

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na vlasništvo nad akcijama i/ili udelima u sledećim pravnim licima:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2013.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	12733	100%
Ukupno	12733	/

3.5. Zalihe (AOP 013) (Napomena broj 5)

	2013.	2012.
Materijal	29501	23125
Nedovršena proizvodnja	275	
Gotovi proizvodi	30670	33350
Roba	361	932
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	6962	5069
Ukupno:	67769	62476

a) Materijal

	2013.	2012.
Sirovine	29281	22896
Rezervni delovi		
Alat i inventar	220	229
Ispravka vrednosti zaliha materijala		
Ukupno:	29501	23125

b) Gotovi proizvodi

Zalihe nedovršene proizvodnje povećane su 275 hiljada dinara.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 30.670 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 33.350 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 2680 hiljada dinara. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje prihoda poslovanja.

c) Roba

	2013.	2012.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	361	932
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	361	932

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 312.591 hiljada dinara.

d) Dati avansi

	2013.	2012.
Dati avansi za zalihe i usluge	6962	5069
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	6962	5069

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 6962 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>	2013.	Učešće u procentima
Skupština opštine Kuršumljia	3278	47
Niob Fluid	742	11
Naftna industrija Srbije	610	9
Sidel	1723	25
Ostali	609	8
Ukupno	6962	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	3684	1305
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		700
Preko godinu dana	3278	3064
Ukupno	6962	5069

3.6. Potraživanja (AOP 016) (Napomena broj 6)

	2013.	2012.
Potraživanja po osnovu prodaje	143754	142140
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
Potraživanja iz specifičnih poslova	4545	3198
Potraživanja od zaposlenih	1038	749
Potraživanja od pretplaćenih poreza	16	
Ostala potraživanja (avali i garancije)	14882	15940
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	18108	19933
Ispravka vrednosti (avali i garancije)	11073	11073
Ukupno:	135054	131021

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2013.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	34329	24
Merkator S	35399	25
Neca Prokuplje	9081	6
Ostali kupci	64945	45
Ukupno	143754	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	50030	75477
Od 3 do 6 meseci	78582	66663
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	15142	
Ukupno	143754	142140

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 135054 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 18108 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 obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 3.067 hiljada dinara u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	925	1320
Od 3 do 6 meseci	1951	252
Od 6 do 12 meseci	75	1068
Preko godinu dana	26230	28366
Ukupno	29181	31006

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

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	19933	9635
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	3066	14880
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	3846	3115
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	1045	1467
Stanje na kraju perioda	18108	19933

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		119.971.468		115.224.194
EUR	207450	23.782.543	232.795	26.473.220
AUD			4.942	442.284
Ukupno		143.754.011		142.139.698

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 u iznosu od 124.011 hiljada dinara, što predstavlja 87% od ukupno iskazanih.

3.7. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 018) *(Napomena broj 7)*

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	742	885
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	93704
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	70673	94589

a) Kratkoročni krediti i plasmani

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2013.	2012.
Kreditni fizičkih lica	732	685
Zajmovi u domaćoj valuti	10	200
Ukupno	742	885

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	885	750
Novoodobreni krediti	3432	4386
Ostala povećanja <i>(navesti osnov)</i>		
Otplate	3575	4251
Ostala smanjenja <i>(navesti osnov)</i>		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	742	885

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	2013.	2012.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	69931	93704
Ispravka vrednosti		
Ukupno	69931	93704
<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2013.	2012.
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka	12610	12509
Kratkoročni plasman - OTP banka	57321	28998
Kratkoročni plasman - Vojvodanska banka		52197
Ukupno	69931	93704

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.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 019) *(Napomena broj 8)*

	2013.	2012.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	31608	12811
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	438	88
Devizni račun	128928	47876
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	66	42
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	161040	60817

3.9. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja (AOP 020) *(Napomena broj 9)*

	2013.	2012.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Unapred plaćeni troškovi		1645
Potraživanja za nefakturisani prihod	238	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	7306	3615
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	408	
Ukupno:	7952	5260

3.10. Odložena poreska sredstva (AOP 021) (Napomena broj 10)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	772250	724339
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	905261	861653
Privremene poreske razlike	133011	137314
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	19952	20597
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)	50221	50866

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:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Stanje na početku perioda	50866	53256
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2013. godini		9640
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2013. godini	645	
Ostala povećanja / smanjenja (po osnovu ulaganja u osnovna sredstva)		-12030
Stanje na kraju perioda	50221	50866

3.11. Kapital (AOP 101) (Napomena broj 11)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Osnovni kapital	180184	180184
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	244769	244769
Revalorizacione reserve		
Neraspoređena dobit	731529	449408
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	1156482	874361

a) Osnovni kapital (AOP 102) *(Napomena broj 12)*

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		
Akcije u otplati		
Društveni kapital		
Ukupno	65284	100,00%

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	65.284	100,00%

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:	489	3	65.269	15

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 17.715,00$

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 i kod Agencije za privredne registre.

b) Rezerve (AOP 104) *(Napomena broj 13)*

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 14)*

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	449408	361229
Dobit za tekuću godinu	315915	198172
Pokriće gubitka		
Prenos u reserve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	33794	109993
Ostala povećanja		
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	731529	449408

d) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 110) (Napomena broj 15)

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

3.12. Dugoročna rezervisanja (AOP 112) (Napomena broj 16)

	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	4727	4666
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	4727	4666

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2013.	2012.
Otpremnine	4727	4666
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade (navesti)		
Ukupno	4727	4666

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

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	4666	4402
Dodatna rezervisanja	420	264
Ukidanje rezervisanja	359	
Ostala povećanja/smanjenja (ispravka greške)		
Stanje na kraju perioda	4727	4666

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)		

3.13. Dugoročne obaveze (AOP 113) (Napomena broj 17)

	<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	0	35405
Ostala povećanja (<i>pozitivne kursne razlike</i>)		2961
Otplate	37263	39311
Ostala smanjenja (<i>negativne kursne razlike</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:

	2013.		2012.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
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. Iznos od 4.206 hiljada dinara dospeva za plaćanje

31.03.2014. 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.

3.14. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 117) *(Napomena broj 18)*

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	43491	84698
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
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:	<u>81605</u>	<u>134808</u>

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 81.605 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

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

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

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

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

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.

3.15. Obaveze iz poslovanja (AOP 119) *(Napomena broj 19)*

	2013.	2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	217	917
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	102236	99196
Dobavljači u inostranstvu	818	374
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	103271	100487

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 u iznosu od 93.009 hiljada dinara, što predstavlja 90% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2013.	Učešće u procentima
Crna Trava	26835	26
Alpla DOO	20989	20
Čip DOO	9817	10
EPS snabdevanje	4760	5
Standard trade	3209	3
Grantex	2636	3
Merkator S	2604	3
Ostali dobavljači	32421	30
Ukupno	103271	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2013.	2012.
Do 1 meseca	72713	81013
Od 1 do 3 meseca	30558	19474
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	103271	100487

3.16. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 120) *(Napomena broj 20)*

	2013.	2012.
Obaveze po osnovu zarada	15909	9912
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	18511	18696
Obaveze prema zaposlenima		2
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	39	26
Ukupno:	34459	28636

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 15.909 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.

3.17. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja (AOP 121) *(Napomena broj 21)*

	2013.	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	153	4196
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	61	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	38	632
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	97	1754
Ukupno:	5794	13102

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 153 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovu poreske prijave za decembar 2013. godine. Obaveza po ovom osnovu izmirena je 15. januara 2013. godine.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 61 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 22)**

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje	1046100	1010469
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	275	1748
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	2679	
Ostali poslovni prihodi	4034	3206
Ukupno:	1047730	1015423

a) Prihodi od prodaje (AOP 202) (Napomena broj 23)

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2013.	2012.
Prihode od prodaje robe	7885	8659
Prihode od prodaje proizvoda i usluga	1038215	1001810
Ukupno:	1046100	1010469

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

	2013.	2012.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	854772	842210
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	191328	168259
Ukupno:	1046100	1010469

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 204) (Napomena broj 24)

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 275 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje na datum bilansa.

c) Smanjenje zaliha učinaka (AOP 205) (Napomena broj 25)

Smanjenje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 2679 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha gotovih proizvoda na datum bilansa.

d) Ostali poslovni prihodi (AOP 206) (Napomena broj 26)

	2013.	2012.
Prihodi od subvencija, dotacija i slično		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	3521	2648
Prihodi od zakupnina	513	558
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	4034	3206

Društvo je dobilo donaciju od strane Evropske banke za obnovu i razvoj u vrednosti od 6.806 hiljada dinara.

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

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 27)

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	1092	874
Troškovi materijala za izradu	388387	401175
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	144397	93095
Troškovi amortizacije i rezervisanja	79196	81872
Ostali poslovni rashodi	186762	187699
Ukupno:	799834	764715

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 208) (Napomena broj 28)

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	1092	874
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno:	1092	874

b) Troškovi materijala za izradu (AOP 209) (Napomena broj 29)

	2013.	2012.
Troškovi materijala za izradu	311498	328314
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	36785	35960
Troškovi goriva i energije	40104	36901
Ukupno:	388387	401175

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (AOP 210) (Napomena broj 30)

	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	90930	63085
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	25632	18971
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1257	1367
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	16315	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	60	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lične rashodi i naknade	10203	9672
Ukupno:	144397	93095

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja (AOP 211) *(Napomena broj 31)*

	2013.	2012.
Troškovi amortizacije	78775	81608
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	421	264
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	79196	81872

e) Ostali poslovni rashodi (AOP 212) *(Napomena broj 32)*

	2013.	2012.
Troškovi proizvodnih usluga	84110	72612
Nematerijalni troškovi	102652	115087
Ukupno:	186762	187699

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	22930	24151
Troškove usluga održavanja	19043	19794
Troškove zakupnina	4849	4327
Troškove sajmova	115	
Troškove reklame i propaganda	35372	19094
Troškove istraživanja		
Troškove ostalih usluga	1801	5246
Ukupno:	84110	72612

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove neproizvodnih usluga	652	683
Troškove reprezentacije	7048	5228
Troškove premija osiguranja	2008	1666
Troškove platnog prometa	2355	2794
Troškove članarina	989	947
Troškove poreza	9253	8050
Troškove doprinosa	288	163
Ostale nematerijalne troškove	80059	95556
Ukupno:	102652	115087

4.3. Finansijski prihodi (AOP 215) *(Napomena broj 33)*

	2013.	2012.
Prihodi od kamata	4748	1071
Pozitivne kursne razlike	3630	6596
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		2962
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	90000	
Ostali finansijski prihodi	61	
Ukupno:	98439	10629

4.4. Finansijski rashodi (AOP 216) (Napomena broj 34)

	<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	1803	7768
Negativne kursne razlike	758	5509
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	399	14059
Rashodi od učešća u gubitku zavis. pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	<u>2960</u>	<u>27336</u>

4.5. Ostali prihodi (AOP 217) (Napomena broj 35)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ostali prihodi	3472	5459
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	3846	3116
Ukupno:	<u>7318</u>	<u>8575</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	198	566
Viškove	955	14
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	548	146
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	1738	4733
Ukupno:	<u>3472</u>	<u>5459</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	3846	3116
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u>3846</u>	<u>3116</u>

4.6. Ostali rashodi (AOP 218) (Napomena broj 36)

	2013.	2012.
Ostali rashodi	2016	3117
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	3067	25951
Ukupno:	5083	29068

Ostali rashodi odnose se na:

	2013.	2012.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	660	17
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		27
Gubitke od prodaje materijala		
Manjkovi	1334	316
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	22	2757
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	2016	3117

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2013.	2012.
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	3067	25951
Obezvređenje ostale imovine		
Ukupno:	3067	25951

4.7. Porez na dobitak

	2013.	2012.
Poreski rashod perioda (AOP 225) (Napomena broj 37)		
Porez na dobit za godinu	29049	12947
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	29049	12947
Odloženi porez (AOP 226 227) (Napomena broj 38)		
Odloženi poreski rashodi	646	2389
Odloženi poreski prihodi		
Ukupno odloženi porez	646	2389
Ukupno porez na dobitak	29695	15336

4.8. Zarada po akciji (AOP 233) (Napomena broj 39)

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.

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima (u dinarima)	315.915.335	198.172.442
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	65284	64.824
Osnovna zarada po akciji (u dinarima)	<u>4839</u>	<u>3.057</u>

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 robe i usluga

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	3936	4203
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
Ukupno	<u>3936</u>	<u>4203</u>

Roba se prodaje zavisnom pravnom licu po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima.

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	4301	2248
Ukupno	<u>4301</u>	<u>2248</u>

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

	2013.	2012.
Potraživanja od povezanih lica (Napomena 6)		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0
Obaveze prema povezanim licima (Napomena 19)		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0

d) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2013.	2012.
Kreditni povezanim pravnim licima		
Na početku perioda	84698	65383
Kreditni odobreni u toku godine	102285	149221
Otplate u toku godine	143492	129906
Na kraju perioda	43491	84698

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

9. 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 navedeni 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	127807	730	457	32046	161040
Potraživanja	23783			111271	135054
Kratkoročni finans. plasmani	70673				70673
Ostala potraživanja				7952	7952
Ukupno	222263	730	457	151269	374719
Kratkoročne finans.obaveze				81605	81605
Obaveze iz poslovanja	819			102452	103271
Dugoročne obaveze				17951	17951
Ostale obaveze				51497	51497
Ukupno	819			253505	254324
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2013.	221444	730	457	-102236	120395

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	43834	3610	474	12899	60817
Potraživanja	26473	442		104106	131021
Kratkoročni finans. plasmani	93704			885	94589
Ostala potraživanja				5260	5260
Ukupno	164011	4052	474	123150	291687
Kratkoročne finans.obaveze				134808	134808
Obaveze iz poslovanja	1240			99247	100487
Dugoročne obaveze				55613	55613
Ostale obaveze				45267	45267
Ukupno	1240			334935	336175
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2012.	162771	4052	474	-211785	-44488

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		
Nekamatonosna	442488	354163
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>442488</u>	<u>354163</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	202986	235118
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	56065	76355
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		29368
	<u>259051</u>	<u>340841</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)	259051	340841
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(161040)	(60817)
Neto zaduženost	<u>98011</u>	<u>280024</u>
Sopstveni kapital	<u>1156482</u>	<u>874361</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,08</u>	<u>0,32</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 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. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 7.

Izloženost društva kreditnom riziku po osnovu obaveza dugoročnih i kratkoročnih kredita opisana je u napomeni broj 18 i 19.

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:

u 000 RSD

2013. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	161040				161040
Potraživanja	50030	78582	6442		135054
Kratkoročni finans. plasmani	58063	12610			70673
Ostala potraživanja	7952				7952
Ukupno	277085	91192	6442		374719
Kratkoročne finans.obaveze	56164	25441			81605
Obaveze iz poslovanja	103271				103271
Dugoročne obaveze			17951		17951
Ostale obaveze	51497				51497
Ukupno	210932	25441	17951		254324
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2013.	66153	65751	-11509		120395

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	60817				60817
Potraživanja	64358	66663			131021
Kratkoročni finans. plasmani	94524	65			94589
Ostala potraživanja	5260				5260
Ukupno	224959	66728			291687
Kratkoročne finans.obaveze	97201	37607			134808
Obaveze iz poslovanja	100487				100487
Dugoročne obaveze			55613		55613
Ostale obaveze	45267				45267
Ukupno	242955	37607	55613		336175
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2012.	-17996	29121	-55613		-44488

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaD. Ivanović

Zakonski zastupnik

M. P. [Signature]

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ 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 и остале флаширане воде
5.	Број запослених;	137
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" солс. акције	2060	3,15544
6)	Радован Раичевић	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 -	

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 31.12.2012.)

Ред.бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место), чланство у надзорним одборим 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	1.047.730	1.015.423	103
Финансијски приходи	98.439	10.629	926
Остали приходи	7.318	8.575	85
УКУПНИ ПРИХОДИ	1.153.487	1.034.627	111

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2013	31.12.2012	ИНДЕКС
Пословни расходи	799.834	764.715	105
Финансијски расходи	2.960	27.336	11
Остали расходи	5.083	29.068	17
УКУПНИ РАСХОДИ	807.877	821.119	98

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2013	31.12.2012	ИНДЕКС
Бруто добит	345.610	213.508	162
Порез на добитак	29.049	12.947	224
НЕТО ДОБИТ	315.915	198.172	159

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2013	31.12.2012	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,31	1,33	98
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,27	0,19	142
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	1,71	1,04	164
Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,30	0,24	125
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,18	0,21	86
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,27	0,23	117
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,27	0,19	142
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,18	0,28	64
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,68	0,22	309
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	1,59	1,04	153
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	155.894	22.735	686

	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	4.839	3.057	158

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

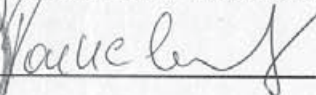
Узимање и давање зајмова

VIII АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање бушотина у Пролом Бањи

У Куршумлији, 11.04.2014. године

Радован Раичевић, ЈМБГ 2304955734412



Наш знак 324/1

Датум 11.04.2014 године

IZJAVA
lica odgovornih za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, 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.



ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА
XXXII редовна седница Скупштине АД „Планинка“, одржана 11. 6. 2014. године у
Луковској бањи

На основу члана 329. став 1. тачка 8) Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“ број 36/2011 и 99/2011) и члана 86. став 1, тачка 8) Статута Акционарског друштва за природна леčiliшта, туризам, угоститељство и производњу „Планинка“, Скупштина акционара на редовној седници одржаној дана 11. 6. 2014. године, донела је следећу

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ Годишњи финансијски извештај за 2013. годину.
УСВАЈА СЕ Консолидовани годишњи финансијски извештај за 2013. годину.



Председник Скупштине
Горан Стевановић, инг.

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА
XXXII редовна седница Скупштине АД „Планинка“, одржана 11. 6. 2014. године у
Луковској бањи

На основу члана 329. став 1. тачка 7) Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“ број 36/2011 и 99/2011) и члана 86. став 1, тачка 7) Статута Акционарског друштва за природна леčiliшта, туризам, угоститељство и производњу „Планинка“, Скупштина акционара на редовној седници одржаној дана 11. 6. 2014. године, донела је следећу

ОДЛУКУ
о расподели добити

РАСПОРЕЂУЈЕ СЕ нераспоређена добит, на име дивиденде у износу од 460,00 динара (нето) по акцији, што укупно износи 34.215.341,52 динара (брuto).

Као дан дивиденде утврђује се 16. 6. 2014. године, а као дани исплате дивиденде утврђују се:

- 20. 6. 2014. године, I рата у износу од 260,00 динара (нето) и
- 21. 7. 2014. године, II рата у износу од 200,00 динара (нето).

Образложење

С обзиром на позитивне резултате финансијског пословања Друштва, а уз односу на остале финансијске показатеље и финансијски план, донета је одлука као у диспозитиву.

Председник Скупштине
Горан Стевановић, инг.

