

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДНЈУ ПЛАНИНКА КУРШУМЛИЈА

Седиште Куршумлија, Косовска 38

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		950019	922824	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	2561	2530	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		1983	2284	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		578	246	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		934725	907561	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	28816	28816	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	142779	175456	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	123534	147207	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3	604453	453803	
025 и део 029		0015				

	5. Остале некретнине, постројења и опрема					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2	29662	94066	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	2	5481	8213	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4	12733	12733	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		12733	12733	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				

05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5	65560	50221	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		550148	442488	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	73135	67769	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	25464	29501	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	8	245	275	
12	3. Готови производи	0047	9	39825	30670	
13	4. Роба	0048	10	102	361	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	7499	6962	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	153188	125647	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				

201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		115501	101864	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		37687	23783	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	13	7851	4544	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14	3556	4863	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	15	71228	70673	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	16	176	742	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17	71052	69931	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	231370	161040	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	5227	7306	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	4593	646	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1565727	1415533	0
88		0072				

	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА					
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	21	1285665	1154040	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640	0
300	1. Акцијски капитал	0403	22	180184	180184	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	23	43456	43456	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	24	11164		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	205395	205395	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		199		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0416				

	РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)						
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25	867595	725005		0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		531882	411532		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		335713	313473		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0		0
350	1. Губитак ранијих година	0422					
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2585	22678		0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	27	2585	4727		0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2585	4727		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	28	0	17951		0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					

413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			17951	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		277477	238815	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	29	55013	81605	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		36073	43491	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		15940	38114	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	30	881	217	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	82896	103055	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				

433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		70870	102236	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		12026	819	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	32	99671	34459	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	33	97	191	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	7801	13747	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	31118	5541	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1565727	1415533	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у <u>КУРСУЧНИЦИ</u>						
дана <u>24.03.</u> 20 <u>15</u> године						
		М.П.			Законски заступник <i>Мошевић</i>	

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

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЛИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA

Седиште Куршумлија, Косовска 38

БИЛАНС УСПЕХА

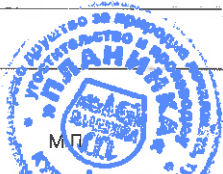
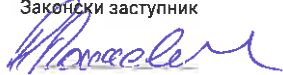
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	36	1198918	1050134
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5965	7885
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5965	7885
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1188694	1038215
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		1768	2389
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		317191	247090
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	50	76484	98439
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		60000	90061
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		60000	90000
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			61
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2070	4748
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		14414	3630
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	51	4917	2960
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1992	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1992	
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		951	1803
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1974	1157

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		71567	95479
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	52	6777	3846
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	53	842	3067
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	54	6662	3472
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	55	31777	2016
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		369528	345610
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		12567	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		356961	345610
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	56	36588	31491
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	57		646
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	57	15340	

723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		335713	313473
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	58	5	5
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Куршумлици</u>					
дана <u>24.03.</u> 20 <u>15</u> године					
		Законски заступник 			

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

· Повратак на листу образаца (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7d7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЛИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО I ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИНА КОРСУМЛИЈА

Седиште Куршумлија, Косовска 38

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена		Износ	
			број	Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		335713	313473	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002				
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК					
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме:					
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003				
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004				
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања					
331	а) добици	2005		199		
	б) губици	2006				
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала					
332	а) добици	2007				
	б) губици	2008				
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава					
333	а) добици	2009				
	б) губици	2010				

	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућним периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добаци	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		199	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		199	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		335912	313473

II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

у Куршумлији
даном 24.03.2015 године

М.П.

Законски заступник
[Signature]

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

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7e&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЛИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA

Седиште Куршумлија, Косовска 38

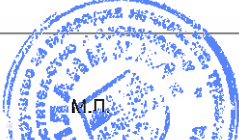
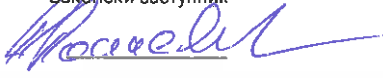
ИЗВЕШТАЈ ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
	3001	1386021	1219875
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	1379692	1211092
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2070	4748
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4259	4035
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1147211	971962
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	803903	686772
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	163166	138026
3. Плаћене камате	3008	111	156
4. Порез на добитак	3009	42556	21333
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	137475	125675
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	238810	247913
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
	3013	580	118664
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	580	23916
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		4748
5. Примљене дивиденде	3018		90000
	3019	30360	133089

II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	30360	133089
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	29780	14425
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	138700	133265
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	11164	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	39009	50057
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	8257	41207
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2685	7781
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	77585	34220
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	138700	133265
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1386601	1338539
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1316271	1238316
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	70330	100223
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	161040	60817
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		

И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	231370	161040
у <u>КУРШУМИЈИ</u> дана <u>24.03.</u> 20 <u>15</u> године		М.П. 	Законски заступник 

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

[Povratak na listu obrazaca \(/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8](#)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA

Седиште Куршумлија, Косовска 38

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	223640	4020		4038	205395
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	223640	4024		4042	205395
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	223640	4028		4046	205395
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						

	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	223640	4032		4050	205395
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	223640	4036		4054	205395

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	442884
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	442884

	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0						
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144	199	4162	
Компоненте осталог резултата							
Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
		4174		4192		4210	

	б) исправке на потражној страни рачуна						
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП	АОП		
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	871919	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	871919	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
	Промене у претходној _____ години						

4	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	4238				
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			282121	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	4239		1154040	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227	4240			4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	4241		1154040	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	4242		131625	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	4243		1285665	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>КУР ШУМАДИЈУ</u>							
дана <u>24.03.</u> 20 <u>15</u> године							
М.П.							



Законски заступник

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

Povratak na listu obrazaca (/fifexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8

	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	1739312	804587	934725
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	180184	180184
	у томе: страни капитал	9022	41	41
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030	43456	43456
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2)	9032	223640	223640

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			

	1.1. Број обичних акција	9033	63264	63264
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	180184	180184
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	180184	180184

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038	35474	14873
2. Физичка лица	9039	41087	18624
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040	368	706
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		1
7. Страна правна лица	9044	656	16
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 = 3037)	9046	77585	34220

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	95835	72532
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	11242	9140

452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	21641	17857
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051	116955	34036
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	11821	12272
	7. Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	257494	145837

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9054	117575	90930
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	30690	25632
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9056	10151	17632
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057		
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	12774	10203
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	2937	4849
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	3201	2008
553	10. Трошкови платног промета	9063	3142	2355
554	11. Трошкови чланарина	9064	817	989
555	12. Трошкови пореза	9065	6690	9253
556	13. Трошкови доприноса	9066	278	288
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	111	1803
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	0	0
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
		9070		

	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству			
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	30887	
579	17. Остали непоменути расходи	9074	30887	
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	250140	165942

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја лореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077	3721	3520
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078	538	513
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	2070	
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 660	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082	60000	90000
	8. Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	66329	94033

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084	1360	1019
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085	5015	4631
	9086	3721	3521

3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине				
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087			
5. Остала државна додељивања	9088			
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089			
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090			
8. Контролни збир (од 908 4 до 909 0)	9091		10096	9171

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		


2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 3. + ред. бр. 5. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (91 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2)	9108	71228	0	71228
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109	166		166
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	10		10
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	71052		71052
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	0	0	0
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и	9115			

део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника					
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116				
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 19 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3)	9117	129953	1472		128481
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	71			71
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119				
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	126604	1472		125132
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121				
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122	3278			3278
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123				
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	11407	0		11407
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	996			996
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126				
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	10411			10411

део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128		
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129		
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130		
у <u>Курчумлију</u>				
дана <u>24.03.2015</u> године	М.П.			Законски заступник 

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

[Povratak na listu obrazaca \(/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8](#)

AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

«Planinka» A.D: iz Kuršumlije 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 Kuršumlija 21.12.1963 godine integracijom Kuršumlijske, Prolomske, Lukovske Banje i ugostiteljskog preduzeća iz Kuršumlije 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» Kuršumlija. 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 - banjanskim 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 Kuršumliji, ulica Kosovska 38.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2014. godine, Društvo ima 129 zaposlenih. Na dan 31.12.2013. godine u Društvu je bilo 136 zaposlenih.

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/MSFT“).

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 2013. godinu.

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

- Društvo je u prethodnom obračunskom periodu vršilo obračun poreza na dobit u iznosu od 29.049 hiljada. Poreska prijava za porez na dobit predata je Poreskoj upravi nakon predaje finansijskih izveštaja i to sa određenim izmenama tako je iznos obaveze za porez na dobit iznosio 31.491 hiljada dinara. Iznos od 2.442 hiljade dinara koji se odnosi na ranije obračunske periode evidentiran je kroz korekciju računa 481 i 340.
- Društvo je u prethodnim godinama iskazalo negativnu emisiju na računu emisione premije i umanjilo saldo emisione premije. Iznos od 4.082 hiljade dinara evidentiran je kroz korekciju računa 306 i 340.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2013.		1156482
Korekcije		2442
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2014.		1154040

	U finansijskim izveštajima za 2013.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2014.
Kapital (AOP 0401)	1156482	-2442		1154040
Neraspoređena dobit (AOP 0417)	731529	-2442	-4082	725005
Nerasp dobit tekuće godine (0419)	315915	-2442		313473
Obaveze za porez na dobit (AOP 0461)	11305	2442		13747
Obaveze (AOP 0442)	236373	2442		238815
Emisiona premija (AOP 0409)	39374		4082	43456
Dobit/Gubitak pre oprezivanja	345610			345610
Poreski rashod perioda	29049	2442		31491
Odloženi porez	646			646
Neto dobit/gubitak za godinu	315915			313473

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

	31.12.2014.	31.12.2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282
AUD	81,4644	74,2501
CHF	100,5472	93,5472

2.4. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

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

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

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

b) Licence

Stečene 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

Stečene 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, 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

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

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

2.7. 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.)

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

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 umanjena 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 nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne 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 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;

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

- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa; i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

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

2.12. 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; i
- kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

2.15. 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 0003) (Napomena broj 1)**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
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.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2013.	3718	1234				4952
Neotpisana vrednost 31.12.2013.	2284	246				2530
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2014.	6002	1480				7482
Nabavke u toku godine	854	508				1362
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2014.	6856	1988				8844
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2014.	3718	1234				4952
Obračunata amortizacija	1155	176				1331
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2014.	4873	1410				6283
Neotpisana vrednost 31.12.2014.	1983	578				2561

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2014. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 0011, 0012, 0013, 0016, 0018) (Napomena broj 2)

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
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								
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
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2014.	28816	296085	575613		94066		8213	1002793
Nabavke u toku godine		19740	24099					43839
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja		61047	56967		64404		2732	185150
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2014.	28816	254778	542745		29662		5481	861482
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2014.		120629	428406					549035
Obračunata amortizacija		25163	46032					71195
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		33793	55227					89020
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2014.		111999	419211					531210
Neotpisana vrednost 31.12.2014.	28816	142779	123534		29662		5481	330272

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2014. godini odnose se na sledeće:

Značajne nabavke opreme u 2014. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	U 000 dinara		
				Nab.vrednost	Datum nab.	Dobavljač
2475	Iveco daily 35S 13V	14,30%	1	2.518	31.07.2014	Auto MG komerc
2400	Traktor R65S/IMR	12,50%	1	1.173	31.01.2014	SB
2452	Mašina za pranje posuda	14,30%	1	388	30.05.2014	Standard trade

Značajne investicije:

- Ulaganja u sistem za snabdevanje Prolom Banje tehničkom vodom 3.041 hiljada dinara,
- Ulaganja za nabavku automatske mašine za paletizaciju 25.896 hiljada dinara,
- Završena izgradnja hotela Kopaonik II u Lukovskoj Banji.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2014. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Hipoteka nad objektom hotel Kopaonik 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 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 0014) (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.

	2014.	2013.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	681385	680018
Nabavka	232652	1367
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja	36207	
Stanje na kraju perioda	877830	681385
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	227582	200198
Obračunata amortizacija	45795	27384
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	273377	227582
Neotpisana vrednost na kraju godine	604453	453803

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2014. godini 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 0024) (Napomena broj 4)

	2014.	2013.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	12733	12733

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (AOP 0025)

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2014.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	12733	100%
Ukupno	12733	/

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0042) (Napomena broj 5)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2014.	2013.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	873327	772250
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1108602	905261
Privremene poreske razlike	235275	133011
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	35291	19952
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)	65560	50221

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 2014. godini. Procena je vršena na osnovu procene dobiti za period 2015-2024. 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:

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	50221	50866
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2014. godini	15340	
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2014. godini		645
Ostala povećanja / smanjenja (po osnovu ulaganja u osnovna sredstva)		
Stanje na kraju perioda	65560	50221

3.6. Zalihe (AOP 0044) (Napomena broj 6)

	2014.	2013.
Materijal	25464	29501
Nedovršena proizvodnja	245	275
Gotovi proizvodi	39825	30670
Roba	102	361
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	7499	6962
Ukupno:	73135	67769

a) Zalihe materijala (AOP 0045) (Napomena broj 7)

	2014.	2013.
Sirovine	25295	29281
Rezervni delovi		
Alat i inventar	169	220
Ispravka vrednosti zaliha materijala		
Ukupno:	25464	29501

b) Nedovršena proizvodnja (AOP 0046) (Napomena broj 8)

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 245 hiljada dinara.

c) Gotovi proizvodi (AOP 0047) (Napomena broj 9)

Zalihe gotovih proizvoda iznose 39.825 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 30.670 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 9155 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda prihoda poslovanja.

d) Roba (AOP 0048) (Napomena broj 10)

	2014.	2013.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	102	361
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	102	361

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 331.163 hiljada dinara.

e) **Plaćeni avansi (AOP 0050) (Napomena broj 11)**

	2014.	2013.
Dati avansi za zalihe i usluge	7499	6962
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	7499	6962

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 4249 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:

Naziv pravnog lica	2014.	Učešće u procentima
Skupština opštine Kuršumljia	3278	44
Naftna industrija Srbije	418	6
Fit Sit Majina slatka kuća	144	2
Konsultant revizija	129	2
Ostali	3530	46
Ukupno	7499	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2014.	2013.
Do 3 meseca	4221	3684
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	3278	3278
Ukupno	7499	6962

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0051) (Napomena broj 12)

	2014.	2013.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	116973	119972
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	1472	18108
Kupci u inostranstvu	37687	23783
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	153188	125647

3.8. Potraživanja iz specifičnih poslova (AOP 0059) (Napomena broj 13)

	2014.	2013.
Potraživanja iz specifičnih poslova	7851	4544
Ukupno:	7851	4544

3.9. Druga potraživanja (AOP 0060) (Napomena broj 14)

	2014.	2013.
Potraživanja od zaposlenih	996	1038
Potraživanja od pretplaćenih poreza		16
Ostala potraživanja	2560	14882
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		11073
Ukupno:	3556	4863

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2014.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	39553	26
Merkator S	40024	26
Neca Prokuplje	6299	4
Ostali kupci	67312	56
Ukupno	153188	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2014.	2013.
Do 3 meseca	152557	50030
Od 3 do 6 meseci		78582
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	631	15142
Ukupno	153188	143754

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 153188 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 1472 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 842 hiljada dinara u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2014.	2013.
Do 3 meseca	121	925
Od 3 do 6 meseci	108	1951
Od 6 do 12 meseci	612	75
Preko godinu dana	631	26230
Ukupno	1472	29181

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

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	18108	19933
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	841	3066
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	6777	3846
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	10700	1045
Stanje na kraju perioda	1472	18108

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

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	11073	11073
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	11073	
Stanje na kraju perioda	0	11073

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

	2014.		2013.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		115.501.075		119.971.468
EUR	311.573	37.687.377	207450	23.782.543
AUD				
Ukupno		153.188.452		143.754.011

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 95% potraživanja od ukupno iskazanih.

3.10. **Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0062) (Napomena broj 15)**

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	176	742
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		
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	71052	69931
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	71228	70673

a) **Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0065) (Napomena broj 16)**

Naziv pravnog/fizičkog lica	2014.	2013.
Kreditni fizičkih lica	166	732
Zajmovi u domaćoj valuti	10	10
Ukupno	176	742

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Stanje na početku perioda	742	885
Novoodobreni krediti	2345	3432
Ostala povećanja <i>(navesti osnov)</i>		
Otplate	2911	3575
Ostala smanjenja <i>(navesti osnov)</i>		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	<u><u>176</u></u>	<u><u>742</u></u>

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0067) *(Napomena broj 17)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	71052	69931
Ispravka vrednosti		
Ukupno	<u><u>71052</u></u>	<u><u>69931</u></u>
<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka	12096	12610
Kratkoročni plasman - OTP banka	48383	57321
Kratkoročni plasman - Overnight dinarski depozit	10573	
Ukupno	<u><u>71052</u></u>	<u><u>69931</u></u>

Kratkoročni plasman u Raiffeisen banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru od 09.08.2012. godine na iznos od 100.000 EUR za period 18.11.2014 - 18.05.2015. godine

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena devizna sredstva po aneksu ugovora od 10.11.2014. godine na iznos od 400.000 EUR za period 10.11.2014 - 10.01.2015. godine.

Kratkoročni plasman u Raiffeisen banci odnosi se na overnight dinarski depozit po ugovoru broj 870 od 26.10.2011. godine.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0068) *(Napomena broj 18)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	18515	31608
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	409	438
Devizni račun	212383	128928
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	63	66
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	<u><u>231370</u></u>	<u><u>161040</u></u>

3.12. Porez na dodatu vrednost (AOP 0069) *(Napomena broj 19)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	564	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	4663	7306
Ukupno:	<u><u>5227</u></u>	<u><u>7306</u></u>

3.13. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0070) (Napomena broj 20)

	2013.	2012.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	4495	238
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	98	408
Ukupno:	4593	646

3.14. Kapital (AOP 0401) (Napomena broj 21)

	2014.	2013.
Akcijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	205395	205395
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski dobiti po osnovu planova definisanih primanja	199	
Neraspoređena dobit	867595	725005
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	11164	
Ukupno:	1285665	1154040

a) Osnovni kapital (AOP 0403) (Napomena broj 22)

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	32079	49,14%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	33194	50,84%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	11	0,02%
Konzorcijum		
Ukupno	65.284	100,00%

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	459	2	38.440	5
od 5% do 10%	1	0	4045	0
od 10% do 25%	2	0	22.794	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	462	2	65.279	5

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 19.693,00$

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) Emisiona premija (AOP 0409) *(Napomena broj 23)*

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>
Stanje 01.01.2013.	39374
Ispravka greške iz prethodne godine	4082
Stanje 01.01.2013. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2013.	<u>43456</u>
Stanje 01.01.2014.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2014. 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 31.12.2014.	<u>43456</u>

c) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0412) (Napomena broj 24)

U 2014-toj godini Društvo je izvršilo otkup 4045 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2760 dinara što iznosi 11164 hiljada dinara.

Stanje 01.01.2014.

08.01.2014	1200
21.02.2014	474
09.04.2014	386
14.07.2014	340
18.07.2014	1005
15.09.2014	399
23.10.2014	177
25.11.2014	64
Stanje 31.12.2014.	4045

d) Rezerve (AOP 0413) (Napomena broj 25)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2013.	193795	11600	205395
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			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2013.	193795	11600	205395
Stanje 01.01.2014.	193795	11600	205395
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2014. 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 31.12.2014.	193795	11600	205395

e) Neraspoređena dobit (AOP 0417) *(Napomena broj 26)*

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	725005	449408
Dobit za tekuću godinu	335713	313473
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija	76168	
Prenos u reserve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	129728	33794
Ostala povećanja - prenos iz raspoređene u neraspoređenu dobit	12773	
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		4082
Stanje na kraju perioda	867595	725005

3.15. Dugoročna rezervisanja (AOP 0425) *(Napomena broj 27)*

	2014.	2013.
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	2585	4727
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	2585	4727

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2014.	2013.
Otpremnine	2585	4727
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade <i>(navesti)</i>		
Ukupno	2585	4727

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

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	4727	4666
Dodatna rezervisanja		420
Ukidanje rezervisanja	365	359
Aktuarski dobiti	199	
Ostala povećanja/smanjenja <i>(ispravka greške)</i>	1578	
Stanje na kraju perioda	2585	4727

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2014.	2013.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2014	60982	
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	121964	
Stopa rasta zarade zaposlenih	6%	6%
Diskontna stopa	8%	8%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	4%	50%
Ostale pretpostavke (<i>navesti</i>)		

3.16. Dugoročne obaveze (AOP 0432) (*Napomena broj 28*)

	2014.	2013.
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	0	17951
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:		17951

a) Dugoročni krediti (AOP 0437)

<i>Naziv kreditora</i>	2014.	2013.
Fond za razvoj RS	0	11266
Societe generale banka	0	6685
Ukupno	0	17951

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	17951	55613
Novoprimljeni krediti		0
Ostala povećanja (<i>pozitivne kursne razlike</i>)		
Otplate	17951	37263
Ostala smanjenja (<i>negativne kursne razlike</i>)		399
Stanje na kraju perioda	0	17951

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

	2014.		2013.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	/	/	/
EUR	0	0	156.583	17.950.999
USD				
Ukupno	0	0	156.583	17.950.999

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	2014.	2013.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina		17951
Preko 5 godina		
Ukupno	0	17951

Dugoročni kredit dobijen od Fonda za razvoj RS po osnovu Ugovora broj 11975/2008 od 03.07.2008. godine odobren je na period od pet godina. Kredit je odobren u iznosu od 56.000 hiljada dinara po efektivnoj kamatnoj stopi od 1%. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa reklasifikovana je u kratkoročne obaveze u iznosu od 4.206 hiljada dinara. Kao instrument obezbeđenja kredita data je zaloga na mašini za proizvodnju plastičnih boca u korist Raiffaisen banke. Kredit je otplaćen 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 11.886 hiljada dinara i ova obaveza je reklasifikovana u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je hipoteka nad objektom hotel Kopaonik u korist Raiffeisen banke. Procena rukovodstva je da će do 30.06.2015. godine kredit biti vraćen u potpunosti.

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 7.054 hiljada dinara i reklasifikovana je u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je zaloga na osnovnom sredstvu toplovodni kotao na pelet. Procena rukovodstva je da će kredit biti vraćen u narednom obračunskom periodu.

3.17. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0443) *(Napomena broj 29)*

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	36073	43491
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	18940	38114
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:	55013	81605

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 18.940 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupnog iskazanog iznosa.

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

<i>Naziv kreditora</i>	2014.	2013.
Fond za razvoj RS	11886	26653
Societe generale banka	7054	11461
Ukupno	18940	38114

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

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Stanje na početku perioda	38114	50110
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja (<i>dugor. krediti koji dospevaju do godinu dana</i>)	18940	38114
Otplate	38114	50110
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	<u>18940</u>	<u>38114</u>

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

	<u>2014.</u>		<u>2013.</u>	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	156.583	18.940.009	332.462	38.114.122
USD				
Ukupno	<u>156.583</u>	<u>18.940.009</u>	<u>332.462</u>	<u>38.114.122</u>

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Do 1 meseca	1008	955
Od 1 do 3 meseca	7955	11718
Od 3 do 12 meseci	9977	25441
Ukupno	<u>18940</u>	<u>38114</u>

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

3.18. Primljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450) *(Napomena broj 30)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	881	217
Ukupno:	<u>881</u>	<u>217</u>

3.19. Obaveze iz poslovanja (AOP 0451) *(Napomena broj 31)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	70870	102237
Dobavljači u inostranstvu	12026	818
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	<u>82896</u>	<u>103055</u>

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 93% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2014.	Učešće u procentima
Crna Trava	16107	20
Delhaize	11729	14
RTS	7606	9
Alpla	7269	9
Grantex	4307	5
Central	3458	4
Merkator S	3325	4
Old Gold	5072	6
Zlatorog oprema	5129	6
Ostali dobavljači	18894	23
Ukupno	82896	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2014.	2013.
Do 1 meseca	38213	72713
Od 1 do 3 meseca	32647	30558
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	82896	103271

3.20. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459) *(Napomena broj 32)*

	2014.	2013.
Obaveze po osnovu zarada	39781	15909
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1992	
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	57881	18511
Obaveze prema zaposlenima	2	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	15	39
Ukupno:	99671	34459

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 39.781 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade i bonuse zaposlenima za decembar 2014. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2015. godine.

3.21. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost (AOP 0460) *(Napomena broj 33)*

	2014.	2013.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		153
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	97	38
Ukupno:	97	191

Po osnovu poreske prijave za decembar 2014. godine utvrđena je pretplata.

3.22. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 0461) (Napomena broj 34)

	2014.	2013.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	83	61
Obavezepo osnovu poreza na dobitak	7718	13686
Ukupno:	7801	13747

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 83 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2014. godine.

3.23. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462) (Napomena broj 35)

	2014.	2013.
Unapred obračunati prihodi	7436	
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	4424	5445
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	19258	96
Ukupno:	31118	5541

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 1001) (Napomena broj 36)**

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe	5965	7885
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1188694	1038215
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	3721	3521
Drugi poslovni prihodi	538	513
Ukupno	1198918	1050134

a) Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	2014.	2013.
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	962969	854772
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	231690	191328
Ukupno	1194659	1046100

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. (AOP 1016) (Napomena broj 37)

	2014.	2013.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	3721	3521
Ukupno	3721	3521

Društvo je dobilo donaciju od strane Evropske banke za obnovu i razvoj u vrednosti od 6.806 hiljada dinara. Radi se o finansijskoj podršci od strane EBRD za realizaciju projekta kojima se unapređuje energetska efikasnost, a u vezi sa kupovinom osnovnog sredstva "Toplovodni kotao na pelet tip Pyrtex 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 2700 hiljada dinara.

c) Drugi poslovni prihodi (AOP 1017) *(Napomena broj 38)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prihodi od zakupnina	538	513
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	<u>538</u>	<u>513</u>

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1018) *(Napomena broj 39)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	169	1093
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	9170	275
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	46	2679
Troškovi materijala	369908	348283
Troškovi goriva i energije	44630	40104
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	171190	144397
Troškovi proizvodnih usluga	102530	84110
Troškovi amortizacije	85703	78775
Troškovi dugoročnih rezervisanja		420
Nematerijalni troškovi	116771	102652
Ukupno	<u>881777</u>	<u>802238</u>

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019) *(Napomena broj 40)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	169	1093
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	<u>169</u>	<u>1093</u>

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021) *(Napomena broj 41)*

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 9170 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha gotovih proizvoda vode i skova na datum bilansa.

d) Smanjenje zaliha učinaka (AOP 1022) *(Napomena broj 42)*

Smanjenje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 46 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha gotovih proizvoda u pivari na datum bilansa.

e) Troškovi materijala (AOP 1023) *(Napomena broj 43)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi materijala za izradu	330993	311498
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	38915	36785
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	<u><u>369908</u></u>	<u><u>348283</u></u>

f) Troškovi goriva i energije (AOP 1024) *(Napomena broj 44)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi goriva i energije	44630	40104
Ukupno	<u><u>44630</u></u>	<u><u>40104</u></u>

g) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025) *(Napomena broj 45)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	117576	90930
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	30690	25632
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1107	1257
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9044	16315
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		60
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	12773	10203
Ukupno	<u><u>171190</u></u>	<u><u>144397</u></u>

h) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026) *(Napomena broj 46)*

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	25321	22930
Troškove usluga održavanja	34265	19043
Troškove zakupnina	2937	4849
Troškove sajmova	618	115
Troškove reklame i propaganda	36949	35372
Troškove istraživanja		
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	2440	1801
Ukupno	<u><u>102530</u></u>	<u><u>84110</u></u>

i) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027) *(Napomena broj 47)*

	2014.	2013.
Troškovi amortizacije	85703	78775
Ukupno:	85703	78775

j) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028) *(Napomena broj 48)*

	2014.	2013.
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		420
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	0	420

k) Nematerijalni troškovi (AOP 1029) *(Napomena broj 49)*

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2014.	2013.
Troškove neproizvodnih usluga	4005	652
Troškove reprezentacije	7323	7048
Troškove premija osiguranja	3201	2008
Troškove platnog prometa	3142	2355
Troškove članarina	817	989
Troškove poreza	6690	9253
Troškove doprinosa	279	288
Ostali nematerijalni troškovi	91314	80059
Ukupno	116771	102652

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032) *(Napomena broj 50)*

	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	60000	90000
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2070	4748
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	14414	3630
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		61
Ukupno	76484	98439

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040) (Napomena broj 51)

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1992	
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	951	1803
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	89	1157
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	1885	
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	4917	2960

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050) (Napomena broj 52)

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2014.	2013.
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	6777	3846
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	6777	3846

4.6. Ostali rashodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1051) (Napomena broj 53)

	2014.	2013.
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	842	3067
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	842	3067

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052) (Napomena broj 54)

Ostali prihodi odnose se na:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		33
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	704	198
Viškove	181	955
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	50	548
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1578	
Ostale nepomenute prihode	4149	1738
Ukupno:	<u>6662</u>	<u>3472</u>

4.8. Ostali rashodi (AOP 1053) (Napomena broj 55)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	219	660
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala	532	
Manjkovi	14	1334
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	125	22
Troškovi donacija	30887	
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	<u>31777</u>	<u>2016</u>

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Poreski rashod perioda (AOP 1060) (Napomena broj 56)		
Porez na dobit za godinu	36588	29049
Korekcije prethodnih godina		2442
Ukupno poreski rashod perioda	<u>36588</u>	<u>31491</u>

Odloženi porez (AOP 1061) (Napomena broj 57)

Odloženi poreski prihodi	15340	
Odloženi poreski rashodi		646
Ukupno odloženi porez	<u>15340</u>	<u>646</u>
Ukupno porez na dobitak	<u>21248</u>	<u>32137</u>

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070) (Napomena broj 58)

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>2014.</u>	<u>2013.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima	335.713.107	313.473.000
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	62639	65284
Osnovna zarada po akciji	<u>5359</u>	<u>4802</u>

5. DIVIDENDE

U toku 2014. i 2013. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu od 111.594 hiljada dinara bruto, odnosno 1490 dinara po akciji neto.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2014. 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>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	4116	3936
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
Ukupno	<u>4116</u>	<u>3936</u>

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	7101	4301
Ukupno	<u>7101</u>	<u>4301</u>

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

	2014.	2013.
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

	2014.	2013.
Krediti povezanim pravni licima		
Na početku perioda	43491	84698
Kreditni odobreni u toku godine	107918	102285
Otplate u toku godine	115336	143492
Na kraju perioda	36073	43491

Odobreni krediti odnose se na odobreni zajam od zavisnog pravnog lica sa kamatnom stopom 10% na godišnjem nivou.

8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2014. godine:

u 000 RSD

2014. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	211036	801	547	18986	231370
Potraživanja	37687			115501	153188
Kratkoročni finans. plasmani	71052			176	71228
Ostala potraživanja	57			3499	3556
Ukupno	319832	801	547	138162	459342
Kratkoročne finans.obaveze	18940			36073	55013
Obaveze iz poslovanja	12615			71162	83777
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				138687	138687
Ukupno	31555			245922	277477
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2014.	288277	801	547	(107760)	181865

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			101864	125647
Kratkoročni finans. plasmani	70673				70673
Ostala potraživanja				4863	4863
Ukupno	222263	730	457	138773	362223
Kratkoročne finans.obaveze				81605	81605
Obaveze iz poslovanja	819			102453	103272
Dugoročne obaveze				17951	17951
Ostale obaveze				53938	53938
Ukupno	819			255947	256766
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2013.	221444	730	457	(117174)	105457

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 2014. i 2013. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2014.	u 000 RSD 2013.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	550148	442488
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>550148</u>	<u>442488</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	225049	205428
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	55013	56065
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>280062</u>	<u>261493</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 2014. i 2013. godine su bili sledeći:

	2014.	u 000 RSD 2013.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	280062	261493
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(231370)	(161040)
Neto zaduženost	<u>48692</u>	<u>100453</u>
Sopstveni kapital	<u>1285665</u>	<u>1154040</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,04</u>	<u>0,09</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

2014. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	231370				231370
Potraživanja	152558	630			153188
Kratkoročni finans. plasmani	71228				71228
Ostala potraživanja	995		2561		3556
Ukupno	456151	630	2561		459342
Kratkoročne finans.obaveze	36073	18940			55013
Obaveze iz poslovanja	83777				83777
Dugoročne obaveze					0
Ostale obaveze	134263	4424			138687
Ukupno	254113	23364			277477
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2014.	202038	(22734)	2561		181865

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	40623	78582	6442		125647
Kratkoročni finans. plasmani	58063	12610			70673
Ostala potraživanja	4863				4863
Ukupno	264589	91192	6442		362223
Kratkoročne finans.obaveze	56164	25441			81605
Obaveze iz poslovanja	103272				103272
Dugoročne obaveze			17951		17951
Ostale obaveze	53938				53938
Ukupno	213374	25441	17951		256766
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2013.	51215	65751	(11509)		105457

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ju. Stanjovc



Zakonski zastupnik

Plaver

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRIRODNA LEČILIŠTA,
TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA
KURŠUMLIJA**

**Finansijski izveštaji za godinu
završenu 31. decembra 2014.**

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Društva Planinka a.d. Kuršumljija

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za prirodna lečilišta, turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju Planinka Kuršumljija (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito 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 revizijskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Skupštini Društva
Planinka a.d. Kuršumlja

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

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 2014. 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, 27. mart 2015. godine



Nikola Arsović
Nikola Arsović

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA

Седиште Куршумлија, Косовска 38

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		950019	922824	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	2561	2530	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		1983	2284	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		578	246	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		934725	907561	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	28816	28816	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	142779	175456	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	123534	147207	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3	604453	453803	
025 и део 029		0015				

05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5	65560	50221	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		550148	442488	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	73135	67769	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	25464	29501	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	8	245	275	
12	3. Готови производи	0047	9	39825	30670	
13	4. Роба	0048	10	102	361	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	7499	6962	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	153188	125647	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				

201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		115501	101864	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		37687	23783	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	13	7851	4544	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14	3556	4863	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	15	71228	70673	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	16	176	742	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17	71052	69931	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	231370	161040	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	5227	7306	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	4593	646	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1565727	1415533	0
88		0072				

Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА							
ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	21	1285665	1154040		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640		0
300	1. Акцијски капитал	0403	22	180184	180184		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406					
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409	23	43456	43456		
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	24	11164			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	205395	205395		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		199			
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0416					

	РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	26	867595	725005	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		531882	411532	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		335713	313473	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2585	22678	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	27	2585	4727	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2585	4727	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	28	0	17951	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Додављачи у земљи	0456		70870	102236
436	6. Додављачи у иностранству	0457		12026	819
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	32	99671	34459
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	33	97	191
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	7801	13747
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	35	31118	5541
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1565727	1415533
99	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

у КУРСУМНИЈУдане 24.03. 2015 године

М.П.

Законски заступник

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

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЛИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДНЈУ ПЛАНИНКА КУРШУМЛИЈА

Седиште Куршумлија, Косовска 38

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	36	1198918	1050134
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5965	7885
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5965	7885
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1188694	1038215
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		1768	2389
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			

612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		955237	844498
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		231689	191328
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	37	3721	3521
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	38	538	513
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	39	881777	802238
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	40	169	1093
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	41	9170	275
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	42	46	2679
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	43	369908	348283
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	44	44630	40104
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	45	171190	144397
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	46	102530	84110
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	47	85703	78775
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	48		420
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	49	116771	102652

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		317141	247830
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	50	76484	98439
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		60000	90061
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		60000	90000
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			61
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2070	4748
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		14414	3630
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	51	4917	2960
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1992	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1992	
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		951	1803
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1974	1157

723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		335713	313473
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	58	5	5
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>купрумској</u> дана <u>24.03.</u> 20 <u>15</u> године					
					Законски заступник

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

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA

Седиште Куршумлија, Косовска 38

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		335713	313473
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		199	
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			

	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добаци	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		199	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		199	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		335912	313473

II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>КУРШУМЛИЦИ</u>		Законски заступник		
даном <u>24.03.</u> 20 <u>15</u> године		М.П.		

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

[Povratak na listu obrazaca \(/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5cebbd7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8](#)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA

Седиште Куршумлија, Косовска 38

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	223640	4020		4038	205395
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	223640	4024		4042	205395
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	223640	4028		4046	205395
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						

	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	223640	4032		4050	205395
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4018	223640	4036		4054	205395

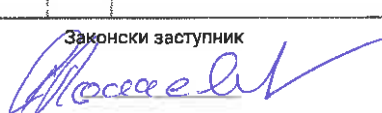
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	442884
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	442884

4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	33794
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	315915
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	725005
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	725005
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	11164	4105	205897
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	348487
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	11164	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	867595

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	

	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0						
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144	199	4162	
		Компоненте осталог резултата					
Редни број	ОПИС	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4159	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
		4174		4192		4210	

	б) исправке на потражној страни рачуна						
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	871919	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	871919	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
	Промене у претходној _____ години						

4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
						282121	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		1154040	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		1154040	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		131625	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		1285665	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Куршумлију</u>							
дана <u>24.03.</u> 20 <u>15</u> године							
		М.П.					
		Законски заступник 					

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

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7&hash=DF6844B89E141888CFFF81E5D86EFC110CDEBF8

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЋИЛИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA

Седиште Куршумлија, Косовска 38

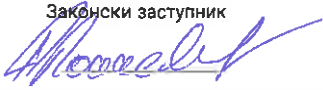
ИЗВЕШТАЈ ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1386021	1219875
1. Продаја и примљени аванси	3002	1379692	1211092
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2070	4748
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4259	4035
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1147211	971962
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	803903	686772
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	163166	138026
3. Плаћене камате	3008	111	156
4. Порез на добитак	3009	42556	21333
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	137475	125675
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	238810	247913
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	580	118664
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	580	23916
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		4748
5. Примљене дивиденде	3018		90000
	3019	30360	133089

II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	30360	133089
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	29780	14425
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	138700	133265
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	11164	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	39009	50057
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	8257	41207
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2685	7781
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	77585	34220
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	138700	133265
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1386601	1338539
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1316271	1238316
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	70330	100223
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	161040	60817
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		

И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	231370	161040
у <u>куршуми</u> дана <u>24.06</u> 20 <u>15</u> године		М.П.	Законски заступник 

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

[Povratak na listu obrazaca \(/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=a94ea887-1282-4281-963f-0de5ceb7e7&hash=DF6844B89E141888CFF81E5D86EFC110CDEBF8](#)

AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014.

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 31.12.2014. godine, Društvo ima 129 zaposlenih. Na dan 31.12.2013. godine u Društvu je bilo 136 zaposlenih.

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“).

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 2013. godinu.

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

- Društvo je u prethodnom obračunskom periodu vršilo obračun poreza na dobit u iznosu od 29.049 hiljada. Poreska prijava za porez na dobit predata je Poreskoj upravi nakon predaje finansijskih izveštaja i to sa određenim izmenama tako je iznos obaveze za porez na dobit iznosio 31.491 hiljada dinara. Iznos od 2.442 hiljade dinara koji se odnosi na ranije obračunske periode evidentiran je kroz korekciju računa 481 i 340.
- Društvo je u prethodnim godinama iskazalo negativnu emisiju na računu emisione premije i umanjilo saldo emisione premije. Iznos od 4.082 hiljade dinara evidentiran je kroz korekciju računa 306 i 340.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2013.		1156482
Korekcije		2442
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2014.		1154040

	U finansijskim izveštajima za 2013.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2014.
Kapital (AOP 0401)	1156482	-2442		1154040
Neraspoređena dobit (AOP 0417)	731529	-2442	-4082	725005
Nerasp dobit tekuće godine (0419)	315915	-2442		313473
Obaveze za porez na dobit (AOP 0461)	11305	2442		13747
Obaveze (AOP 0442)	236373	2442		238815
Emisiona premija (AOP 0409)	39374		4082	43456
Dobit/Gubitak pre oprezivanja	345610			345610
Poreski rashod perioda	29049	2442		31491
Odloženi porez	646			646
Neto dobit/gubitak za godinu	315915			313473

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

	31.12.2014.	31.12.2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282
AUD	81,4644	74,2501
CHF	100,5472	93,5472

2.4. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

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

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

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

b) Licence

Stečene 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

Stečene 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, 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

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

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

2.7. 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.)

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

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 umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjena 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 nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored faktorne 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 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 objektivan 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;

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

- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa; i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

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

2.12. 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.

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 0003) (Napomena broj 1)**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
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.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2013.	3718	1234				4952
Neotpisana vrednost 31.12.2013.	2284	246				2530
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2014.	6002	1480				7482
Nabavke u toku godine	854	508				1362
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2014.	6856	1988				8844
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2014.	3718	1234				4952
Obračunata amortizacija	1155	176				1331
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2014.	4873	1410				6283
Neotpisana vrednost 31.12.2014.	1983	578				2561

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2014. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 0011, 0012, 0013, 0016, 0018) (Napomena broj 2)

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
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								
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
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2014.	28816	296085	575613		94066		8213	1002793
Nabavke u toku godine		19740	24099					43839
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja		61047	56967		64404		2732	185150
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2014.	28816	254778	542745		29662		5481	861482
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2014.		120629	428406					549035
Obračunata amortizacija		25163	46032					71195
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		33793	55227					89020
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2014.		111999	419211					531210
Neotpisana vrednost 31.12.2014.	28816	142779	123534		29662		5481	330272

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2014. godini odnose se na sledeće:

Značajne nabavke opreme u 2014. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	U 000 dinara		Datum nab.	Dobavljač
				Nab.vrednost			
2475	Iveco daily 35S 13V	14,30%	1	2.518		31.07.2014	Auto MG komerc
2400	Traktor R65S/IMR	12,50%	1	1.173		31.01.2014	SB
2452	Mašina za pranje posuđa	14,30%	1	388		30.05.2014	Standard trade

Značajne investicije:

- Ulaganja u sistem za snabdevanje Prolom Banje tehničkom vodom 3.041 hiljada dinara,
- Ulaganja za nabavku automatske mašine za paletizaciju 25.896 hiljada dinara,
- Završena izgradnja hotela Kopaonik II u Lukovskoj Banji.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2014. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Hipoteka nad objektom hotel Kopaonik 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 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 0014) *(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.

	2014.	2013.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	681385	680018
Nabavka	232652	1367
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja	36207	
Stanje na kraju perioda	877830	681385
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	227582	200198
Obračunata amortizacija	45795	27384
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	273377	227582
Neotpisana vrednost na kraju godine	604453	453803

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2014. godini 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 0024) (Napomena broj 4)

	2014.	2013.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	12733	12733

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (AOP 0025)

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2014.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	12733	100%
Ukupno	12733	100%

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0042) (Napomena broj 5)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2014.	2013.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	873327	772250
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1108602	905261
Privremene poreske razlike	235275	133011
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	35291	19952
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)	65560	50221

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 2014. godini. Procena je vršena na osnovu procene dobiti za period 2015-2024. 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>2014.</u>	<u>2013.</u>
Stanje na početku perioda	50221	50866
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2014. godini	15340	
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2014. godini		645
Ostala povećanja / smanjenja (po osnovu ulaganja u osnovna sredstva)		
Stanje na kraju perioda	<u>65560</u>	<u>50221</u>

3.6. Zalihe (AOP 0044) (Napomena broj 6)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Materijal	25464	29501
Nedovršena proizvodnja	245	275
Gotovi proizvodi	39825	30670
Roba	102	361
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	7499	6962
Ukupno:	<u>73135</u>	<u>67769</u>

a) Zalihe materijala (AOP 0045) (Napomena broj 7)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Sirovine	25295	29281
Rezervni delovi		
Alat i inventar	169	220
Ispravka vrednosti zaliha materijala		
Ukupno:	<u>25464</u>	<u>29501</u>

b) Nedovršena proizvodnja (AOP 0046) (Napomena broj 8)

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 245 hiljada dinara.

c) Gotovi proizvodi (AOP 0047) (Napomena broj 9)

Zalihe gotovih proizvoda iznose 39.825 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 30.670 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 9155 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda poslovanja.

d) Roba (AOP 0048) (Napomena broj 10)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	102	361
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	<u>102</u>	<u>361</u>

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 331.163 hiljada dinara.

e) **Plaćeni avansi (AOP 0050) (Napomena broj 11)**

	2014.	2013.
Dati avansi za zalihe i usluge	7499	6962
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	7499	6962

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 4249 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>	2014.	Učešće u procentima
Skupština opštine Kuršumlija	3278	44
Naftna industrija Srbije	418	6
Fit Sit Majina slatka kuća	144	2
Konsultant revizija	129	2
Ostali	3530	46
Ukupno	7499	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2014.	2013.
Do 3 meseca	4221	3684
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	3278	3278
Ukupno	7499	6962

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0051) (Napomena broj 12)

	2014.	2013.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	116973	119972
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	1472	18108
Kupci u inostranstvu	37687	23783
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	153188	125647

3.8. Potraživanja iz specifičnih poslova (AOP 0059) (Napomena broj 13)

	2014.	2013.
Potraživanja iz specifičnih poslova	7851	4544
Ukupno:	7851	4544

3.9. Druga potraživanja (AOP 0060) (Napomena broj 14)

	2014.	2013.
Potraživanja od zaposlenih	996	1038
Potraživanja od pretplaćenih poreza		16
Ostala potraživanja	2560	14882
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		11073
Ukupno:	3556	4863

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2014.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	39553	26
Merkator S	40024	26
Neca Prokuplje	6299	4
Ostali kupci	67312	56
Ukupno	153188	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2014.	2013.
Do 3 meseca	152557	50030
Od 3 do 6 meseci		78582
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	631	15142
Ukupno	153188	143754

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 153188 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 1472 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 842 hiljada dinara u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2014.	2013.
Do 3 meseca	121	925
Od 3 do 6 meseci	108	1951
Od 6 do 12 meseci	612	75
Preko godinu dana	631	26230
Ukupno	1472	29181

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

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	18108	19933
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	841	3066
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	6777	3846
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	10700	1045
Stanje na kraju perioda	1472	18108

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

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	11073	11073
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	11073	
Stanje na kraju perioda	0	11073

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

	2014.		2013.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		115.501.075		119.971.468
EUR	311.573	37.687.377	207450	23.782.543
AUD				
Ukupno		153.188.452		143.754.011

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 95% potraživanja od ukupno iskazanih.

3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0062) (Napomena broj 15)

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	176	742
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		
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	71052	69931
Ispravka vrednosti karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	71228	70673

a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0065) (Napomena broj 16)

Naziv pravnog/fizičkog lica	2014.	2013.
Kreditni fizičkih lica	166	732
Zajmovi u domaćoj valuti	10	10
Ukupno	176	742

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Stanje na početku perioda	742	885
Novoodobreni krediti	2345	3432
Ostala povećanja <i>(navesti osnov)</i>		
Otplate	2911	3575
Ostala smanjenja <i>(navesti osnov)</i>		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	<u><u>176</u></u>	<u><u>742</u></u>

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0067) *(Napomena broj 17)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	71052	69931
Ispravka vrednosti		
Ukupno	<u><u>71052</u></u>	<u><u>69931</u></u>

Naziv pravnog/fizičkog lica

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka	12096	12610
Kratkoročni plasman - OTP banka	48383	57321
Kratkoročni plasman - Overnight dinarski depozit	10573	
Ukupno	<u><u>71052</u></u>	<u><u>69931</u></u>

Kratkoročni plasman u Raiffeisen banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru od 09.08.2012. godine na iznos od 100.000 EUR za period 18.11.2014 - 18.05.2015. godine

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena devizna sredstva po aneksu ugovora od 10.11.2014. godine na iznos od 400.000 EUR za period 10.11.2014 - 10.01.2015. godine.

Kratkoročni plasman u Raiffeisen banci odnosi se na overnight dinarski depozit po ugovoru broj 870 od 26.10.2011. godine.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0068) *(Napomena broj 18)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	18515	31608
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	409	438
Devizni račun	212383	128928
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	63	66
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	<u><u>231370</u></u>	<u><u>161040</u></u>

3.12. Porez na dodatu vrednost (AOP 0069) *(Napomena broj 19)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	564	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	4663	7306
Ukupno:	<u><u>5227</u></u>	<u><u>7306</u></u>

3.13. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0070) (Napomena broj 20)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	4495	238
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	98	408
Ukupno:	<u>4593</u>	<u>646</u>

3.14. Kapital (AOP 0401) (Napomena broj 21)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Akcijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	205395	205395
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski dobiti po osnovu planova definisanih primanja	199	
Neraspoređena dobit	867595	725005
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	11164	
Ukupno:	<u>1285665</u>	<u>1154040</u>

a) Osnovni kapital (AOP 0403) (Napomena broj 22)

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	<u>65284</u>	<u>100,00%</u>

Tip lica	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	32079	49,14%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	33194	50,84%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	11	0,02%
Konzorcijum		
Ukupno	<u>65.284</u>	<u>100,00%</u>

Broj akcionara sa učestvom u kapitalu	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	459	2	38.440	5
od 5% do 10%	1	0	4045	0
od 10% do 25%	2	0	22.794	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	462	2	65.279	5

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 19.693,00$

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) Emisiona premija (AOP 0409) (Napomena broj 23)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>
Stanje 01.01.2013.	39374
Ispravka greške iz prethodne godine	4082
Stanje 01.01.2013. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2013.	<u>43456</u>
Stanje 01.01.2014.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2014. 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 31.12.2014.	<u>43456</u>

c) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0412) (Napomena broj 24)

U 2014-toj godini Društvo je izvršilo otkup 4045 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2760 dinara što iznosi 11164 hiljada dinara.

Stanje 01.01.2014.

08.01.2014	1200
21.02.2014	474
09.04.2014	386
14.07.2014	340
18.07.2014	1005
15.09.2014	399
23.10.2014	177
25.11.2014	64
Stanje 31.12.2014.	4045

d) Rezerve (AOP 0413) (Napomena broj 25)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2013.	193795	11600	205395
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			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2013.	193795	11600	205395
Stanje 01.01.2014.	193795	11600	205395
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2014. 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 31.12.2014.	193795	11600	205395

e) Neraspoređena dobit (AOP 0417) *(Napomena broj 26)*

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Stanje na početku perioda	725005	449408
Dobit za tekuću godinu	335713	313473
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija	76168	
Prenos u reserve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	129728	33794
Ostala povećanja - prenos iz raspoređene u neraspoređenu dobit	12773	
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		4082
Stanje na kraju perioda	867595	725005

3.15. Dugoročna rezervisanja (AOP 0425) *(Napomena broj 27)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
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	2585	4727
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	2585	4727

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Otpremnine	2585	4727
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade <i>(navesti)</i>		
Ukupno	2585	4727

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

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Stanje na početku perioda	4727	4666
Dodatna rezervisanja		420
Ukidanje rezervisanja	365	359
Aktuarski dobiti	199	
Ostala povećanja/smanjenja <i>(ispravka greške)</i>	1578	
Stanje na kraju perioda	2585	4727

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2014.	2013.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2014	60982	
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	121964	
Stopa rasta zarade zaposlenih	6%	6%
Diskontna stopa	8%	8%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	4%	50%
Ostale pretpostavke (<i>navesti</i>)		

3.16. Dugoročne obaveze (AOP 0432) (*Napomena broj 28*)

	2014.	2013.
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	0	17951
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:		17951

a) Dugoročni krediti (AOP 0437)

<i>Naziv kreditora</i>	2014.	2013.
Fond za razvoj RS	0	11266
Societe generale banka	0	6685
Ukupno	0	17951

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2014.	2013.
Stanje na početku perioda	17951	55613
Novoprimljeni krediti		0
Ostala povećanja (<i>pozitivne kursne razlike</i>)		
Otplate	17951	37263
Ostala smanjenja (<i>negativne kursne razlike</i>)		399
Stanje na kraju perioda	0	17951

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

	2014.		2013.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	0	0	156.583	17.950.999
USD				
Ukupno	0	0	156.583	17.950.999

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	2014.	2013.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina		17951
Preko 5 godina		
Ukupno	0	17951

Dugoročni kredit dobijen od Fonda za razvoj RS po osnovu Ugovora broj 11975/2008 od 03.07.2008. godine odobren je na period od pet godina. Kredit je odobren u iznosu od 56.000 hiljada dinara po efektivnoj kamatnoj stopi od 1%. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa reklasifikovana je u kratkoročne obaveze u iznosu od 4.206 hiljada dinara. Kao instrument obezbeđenja kredita data je zaloga na mašini za proizvodnju plastičnih boca u korist Raiffaisen banke. Kredit je otplaćen 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 11.886 hiljada dinara i ova obaveza je reklasifikovana u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je hipoteka nad objektom hotel Kopaonik u korist Raiffeisen banke. Procena rukovodstva je da će do 30.06.2015. godine kredit biti vraćen u potpunosti.

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 7.054 hiljada dinara i reklasifikovana je u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je zaloga na osnovnom sredstvu toplovođni kotao na pelet. Procena rukovodstva je da će kredit biti vraćen u narednom obračunskom periodu.

3.17. **Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0443) (Napomena broj 29)**

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	36073	43491
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	18940	38114
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:	55013	81605

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

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

<i>Naziv kreditora</i>	2014.	2013.
Fond za razvoj RS	11886	26653
Societe generale banka	7054	11461
Ukupno	18940	38114

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

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Stanje na početku perioda	38114	50110
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja (<i>dugor.kredit koji dospevaju do godinu dana</i>)	18940	38114
Otplate	38114	50110
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	<u>18940</u>	<u>38114</u>

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

	<u>2014.</u>		<u>2013.</u>	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	156.583	18.940.009	332.462	38.114.122
USD				
Ukupno	<u>156.583</u>	<u>18.940.009</u>	<u>332.462</u>	<u>38.114.122</u>

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Do 1 meseca	1008	955
Od 1 do 3 meseca	7955	11718
Od 3 do 12 meseci	9977	25441
Ukupno	<u>18940</u>	<u>38114</u>

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

3.18. Primljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450) *(Napomena broj 30)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	881	217
Ukupno:	<u>881</u>	<u>217</u>

3.19. Obaveze iz poslovanja (AOP 0451) *(Napomena broj 31)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	70870	102237
Dobavljači u inostranstvu	12026	818
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	<u>82896</u>	<u>103055</u>

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 93% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2014.	Učešće u procentima
Crna Trava	16107	20
Delhaize	11729	14
RTS	7606	9
Alpla	7269	9
Grantex	4307	5
Central	3458	4
Merkator S	3325	4
Old Gold	5072	6
Zlatorog oprema	5129	6
Ostali dobavljači	18894	23
Ukupno	82896	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2014.	2013.
Do 1 meseca	38213	72713
Od 1 do 3 meseca	32647	30558
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	82896	103271

3.20. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459) *(Napomena broj 32)*

	2014.	2013.
Obaveze po osnovu zarada	39781	15909
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1992	
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	57881	18511
Obaveze prema zaposlenima	2	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	15	39
Ukupno:	99671	34459

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 39.781 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade i bonuse zaposlenima za decembar 2014. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2015. godine.

3.21. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost (AOP 0460) *(Napomena broj 33)*

	2014.	2013.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		153
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	97	38
Ukupno:	97	191

Po osnovu poreske prijave za decembar 2014. godine utvrđena je pretplata.

3.22. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 0461) (Napomena broj 34)

	2014.	2013.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	83	61
Obavezepo osnovu poreza na dobitak	7718	13686
Ukupno:	7801	13747

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 83 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2014. godine.

3.23. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462) (Napomena broj 35)

	2014.	2013.
Unapred obračunati prihodi	7436	
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	4424	5445
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	19258	96
Ukupno:	31118	5541

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 1001) (Napomena broj 36)**

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe	5965	7885
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1188694	1038215
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	3721	3521
Drugi poslovni prihodi	538	513
Ukupno	1198918	1050134

a) Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	2014.	2013.
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	962969	854772
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	231690	191328
Ukupno	1194659	1046100

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. (AOP 1016) (Napomena broj 37)

	2014.	2013.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	3721	3521
Ukupno	3721	3521

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

Od Ministarstva finansija i privrede na ime sufinansiranja programa upravljanja Spomenika prirode "Đavolja Varoš" Društvo je dobilo donaciju 2700 hiljada dinara.

c) Drugi poslovni prihodi (AOP 1017) *(Napomena broj 38)*

	2014.	2013.
Prihodi od zakupnina	538	513
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	538	513

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1018) *(Napomena broj 39)*

	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe	169	1093
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	9170	275
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	46	2679
Troškovi materijala	369908	348283
Troškovi goriva i energije	44630	40104
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	171190	144397
Troškovi proizvodnih usluga	102530	84110
Troškovi amortizacije	85703	78775
Troškovi dugoročnih rezervisanja		420
Nematerijalni troškovi	116771	102652
Ukupno	881777	802238

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019) *(Napomena broj 40)*

	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe	169	1093
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	169	1093

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021) *(Napomena broj 41)*

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 9170 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha gotovih proizvoda vode i skova na datum bilansa.

d) Smanjenje zaliha učinaka (AOP 1022) *(Napomena broj 42)*

Smanjenje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 46 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha gotovih proizvoda u pivari na datum bilansa.

e) Troškovi materijala (AOP 1023) *(Napomena broj 43)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi materijala za izradu	330993	311498
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	38915	36785
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	<u><u>369908</u></u>	<u><u>348283</u></u>

f) Troškovi goriva i energije (AOP 1024) *(Napomena broj 44)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi goriva i energije	44630	40104
Ukupno	<u><u>44630</u></u>	<u><u>40104</u></u>

g) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025) *(Napomena broj 45)*

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	117576	90930
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	30690	25632
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1107	1257
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9044	16315
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		60
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	12773	10203
Ukupno	<u><u>171190</u></u>	<u><u>144397</u></u>

h) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026) *(Napomena broj 46)*

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	25321	22930
Troškove usluga održavanja	34265	19043
Troškove zakupnina	2937	4849
Troškove sajmovia	618	115
Troškove reklame i propaganda	36949	35372
Troškove istraživanja		
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	2440	1801
Ukupno	<u><u>102530</u></u>	<u><u>84110</u></u>

i) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027) *(Napomena broj 47)*

	2014.	2013.
Troškovi amortizacije	85703	78775
Ukupno:	85703	78775

j) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028) *(Napomena broj 48)*

	2014.	2013.
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		420
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	0	420

k) Nematerijalni troškovi (AOP 1029) *(Napomena broj 49)*

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2014.	2013.
Troškove neproizvodnih usluga	4005	652
Troškove reprezentacije	7323	7048
Troškove premija osiguranja	3201	2008
Troškove platnog prometa	3142	2355
Troškove članarina	817	989
Troškove poreza	6690	9253
Troškove doprinosa	279	288
Ostali nematerijalni troškovi	91314	80059
Ukupno	116771	102652

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032) *(Napomena broj 50)*

	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	60000	90000
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2070	4748
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	14414	3630
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		61
Ukupno	76484	98439

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040) (Napomena broj 51)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1992	
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	951	1803
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	89	1157
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	1885	
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	<u><u>4917</u></u>	<u><u>2960</u></u>

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050) (Napomena broj 52)

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</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	6777	3846
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u><u>6777</u></u>	<u><u>3846</u></u>

4.6. Ostali rashodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1051) (Napomena broj 53)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	842	3067
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	<u><u>842</u></u>	<u><u>3067</u></u>

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052) (Napomena broj 54)

Ostali prihodi odnose se na:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</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	704	198
Viškove	181	955
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	50	548
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1578	
Ostale nepomenute prihode	4149	1738
Ukupno:	<u>6662</u>	<u>3472</u>

4.8. Ostali rashodi (AOP 1053) (Napomena broj 55)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	219	660
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala	532	
Manjkovi	14	1334
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	125	22
Troškovi donacija	30887	
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	<u>31777</u>	<u>2016</u>

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Poreski rashod perioda (AOP 1060) (Napomena broj 56)		
Porez na dobit za godinu	36588	29049
Korekcije prethodnih godina		2442
Ukupno poreski rashod perioda	<u>36588</u>	<u>31491</u>
Odloženi porez (AOP 1061) (Napomena broj 57)		
Odloženi poreski prihodi	15340	
Odloženi poreski rashodi		646
Ukupno odloženi porez	<u>15340</u>	<u>646</u>
Ukupno porez na dobitak	<u>21248</u>	<u>32137</u>

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070) (Napomena broj 58)

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>2014.</u>	<u>2013.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima	335.713.107	313.473.000
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	62639	65284
Osnovna zarada po akciji	<u>5359</u>	<u>4802</u>

5. DIVIDENDE

U toku 2014. i 2013. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu od 111.594 hiljada dinara bruto, odnosno 1490 dinara po akciji neto.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2014. 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>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	4116	3936
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
Ukupno	<u>4116</u>	<u>3936</u>

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	7101	4301
Ukupno	<u>7101</u>	<u>4301</u>

c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od zavisnog pravnog lica		2014.	2013.
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		2014.	2013.
Kreditni pozicije povezanim pravnim licima			
Na početku perioda		43491	84698
Kreditni pozicije odobreni u toku godine		107918	102285
Otplate u toku godine		115336	143492
Na kraju perioda		36073	43491

Odobreni krediti odnose se na odobreni zajam od zavisnog pravnog lica sa kamatnom stopom 10% na godišnjem nivou.

8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

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

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2014. godine:

u 000 RSD

2014. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	211036	801	547	18986	231370
Potraživanja	37687			115501	153188
Kratkoročni finans. plasmani	71052			176	71228
Ostala potraživanja	57			3499	3556
Ukupno	319832	801	547	138162	459342
Kratkoročne finans.obaveze	18940			36073	55013
Obaveze iz poslovanja	12615			71162	83777
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				138687	138687
Ukupno	31555			245922	277477
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2014.	288277	801	547	(107760)	181865

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			101864	125647
Kratkoročni finans. plasmani	70673				70673
Ostala potraživanja				4863	4863
Ukupno	222263	730	457	138773	362223
Kratkoročne finans.obaveze				81605	81605
Obaveze iz poslovanja	819			102453	103272
Dugoročne obaveze				17951	17951
Ostale obaveze				53938	53938
Ukupno	819			255947	256766
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2013.	221444	730	457	(117174)	105457

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 2014. i 2013. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2014.	u 000 RSD 2013.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	550148	442488
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>550148</u>	<u>442488</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	225049	205428
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	55013	56065
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>280062</u>	<u>261493</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 2014. i 2013. godine su bili sledeći:

	2014.	u 000 RSD 2013.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	280062	261493
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(231370)	(161040)
Neto zaduženost	<u>48692</u>	<u>100453</u>
Sopstveni kapital	<u>1285665</u>	<u>1154040</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,04</u>	<u>0,09</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

2014. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	231370				231370
Potraživanja	152558	630			153188
Kratkoročni finans. plasmani	71228				71228
Ostala potraživanja	995		2561		3556
Ukupno	456151	630	2561		459342
Kratkoročne finans.obaveze	36073	18940			55013
Obaveze iz poslovanja	83777				83777
Dugoročne obaveze					0
Ostale obaveze	134263	4424			138687
Ukupno	254113	23364			277477
Ročna neusklađenost na dan					
31.decembar 2014.	202038	(22734)	2561		181865

A.D. "Planinka" - Kuršumlja

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2014.

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

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	40623	78582	6442		125647
Kratkoročni finans. plasmani	58063	12610			70673
Ostala potraživanja	4863				4863
Ukupno	264589	91192	6442		362223
Kratkoročne finans.obaveze	56164	25441			81605
Obaveze iz poslovanja	103272				103272
Dugoročne obaveze			17951		17951
Ostale obaveze	53938				53938
Ukupno	213374	25441	17951		256766
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2013.	51215	65751	(11509)		105457

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Ivanović



Zakonski zastupnik

M. Ivanović

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ У 2014. 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;	129
6.	Број акционара;	469

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)	АД "Планинка" сопс. акције	4045	6,19601
4)	"Пилатовица" д.о.о.	2888	4,42375
5)	"Беле Цркве" д.о.о.	2784	4,26444
6)	Радован Раичевић	1706	2,6132
7)	Илић Драгослав	1187	1,81821
8)	Ђурић Жарко	1103	1,68954
9)	Видић Радољуб	802	1,22848
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, Узун Миркова 3
-----	---	--

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 31.12.2014.) - 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	1103 – 1,68954%
2.	Радољуб Видић, Куршумлија Члан	Дипл. економиста, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", директор Луковске Бање	Не прима накнаду	802 – 1,22848%
3.	Златко Вељковић, Куршумлија Члан	Дипл. менаџер, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", директор Пролом Бање	Не прима накнаду	610 – 0,93438%
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 31.12.2014.)

Ред.бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место), чланство у надзорним одборима других друштава	Исплаћени нето износ надокнаде	Број и % акција које поседује у А.Д. друштву
1.	Радован Раичевић, Куршумлија Генерални директор	Дипл. економиста, АД "Планинка", генерални директор	Не прима накнаду	1706 – 2,61320%
2.	Радоје Павловић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", финансијски директор	Не прима накнаду	635 – 0,97267%
3.	Драгослав Илић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", директор производње	Не прима накнаду	1187 – 1,81821%

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	31.12.2014	31.12.2013	ИНДЕКС
Пословни приходи	1.198.918	1.050.134	114
Финансијски приходи	76.484	98.439	78
Остали приходи	13.439	7.318	184
УКУПНИ ПРИХОДИ	1.288.841	1.155.891	112

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2014	31.12.2013	ИНДЕКС
Пословни расходи	881.777	802.238	110
Финансијски расходи	4.917	2.960	166
Остали расходи и расходи ранијих година	45.186	5.083	889
УКУПНИ РАСХОДИ	931.880	810.281	115

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2014	31.12.2013	ИНДЕКС
Бруто добит	356.961	345.610	103
Порез на добитак	36.588	31.491	116
НЕТО ДОБИТ	335.713	313.473	107

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2014	31.12.2013	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,36	1,31	104
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,26	0,27	96
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	1,96	1,69	116
Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,28	0,30	93
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,20	0,18	111
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,26	0,27	96
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,26	0,27	96
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,18	0,18	100
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,83	0,67	124
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	1,72	1,57	110
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	207.111	153.452	135

	31.12.2014	31.12.2013	ИНДЕКС
Тржишна капитализација (број акција x тржишна вредност акције) У 000 динара	1.444.996	1.175.112	123
Добитак по акцији (нето добит / просечан број акција) у динарима	5.359	4.802	112

IV ОПИС ЗНАЧАЈНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ

Извршен је откуп 4045 сопствених акција: 1200 - 08.01.2014; 474 - 21.02.2014; 386 - 09.04.2014; 340 - 14.07.2014; 1005 - 18.07.2014; 399 - 15.09.2014; 177 - 23.10.2014 и 64 - 25.11.2014. године

Извршена је термичка изолација фасаде хотела Колоаник у Луковској Бањи и доградња тераса на 3 и 4 спрату

Извршена је адаптација соба у депадансу код хотела Јелак у Луковској Бањи

Завршена изградња базена у Луковској Бањи

V ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Није било важнијих пословних догађаја након истека пословне године

VI ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

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, 24.03.2015. године

Радован Раичевић, ЈМБГ 2304955734412





Naš znak 307

Datum 28. 04. 2015. godine

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.



ЗАПИСНИК
XXXIV редовна седница
Скупштине акционара „Планинка“ а.д. Куршумлија

Седница је одржана на дан 27. 4. 2015. године, са почетком у 11 часова у конгресној сали хотела „Радан“ у Пролом Бањи.

Пре почетка седнице извештач Драган Петровић обавестио је Скупштину да су присутни пуномоћници и акционари који представљају 81,57% капитала, односно 49.828 гласова, односно акција, те да седница може да се одржи и да пуноважно доноси одлуке.

За председавајућег Скупштине изабран је Радољуб Мартиновић, у складу са чланом 333. став 1. Закона о привредним друштвима, који има највише гласова пренетих пуномоћјима акционара (13.328 акција – гласова или 21,82 %).

Изабрана је Комисија за гласање у саставу: Драган Петровић, Мирјана Пантовић и Горан Стевановић. За записничара изабран је Ненад Николић.

Председник Скупштине предложио је да се редовна седница Скупштине акционара „Планинка“ а.д. одржи са следећим

Дневним редом

1. Усвајање записника са XXXIII ванредне седнице Скупштине „Планинка“ а.д. одржане 26. 11. 2014. године;
2. Доношење одлука о усвајању:
 - Годишњег извештаја о пословању и Консолидованог годишњег извештаја о пословању „Планинка“ а.д. у 2014. години, са извештајима/обавештењима Надзорног одбора;
 - Годишњих финансијских извештаја „Планинка“ а.д. у 2014. години, са Извештајем и мишљењем ревизора о извршеној ревизији наведених финансијских извештаја;
 - Консолидованих финансијских извештаја „Планинка“ а.д. за 2014. годину, са Извештајем и мишљењем ревизора о извршеној ревизији наведених извештаја.
3. Доношење одлуке о именовању Надзорног одбора „Планинка“ а.д.;
4. Доношење одлуке о расподели нераспоређене добити;
5. Доношење одлуке о избору овлашћеног ревизора.

I

Једногласно је, са 49.828 гласова, усвојен Записник са XXXIII ванредне седнице Скупштине „Планинка“ а.д. одржане 26. 11. 2014. године.

II

Финансијски директор Радоје Павловић, истакао је да је Надзорни одбор поднео Скупштини на усвајање Годишњи извештај о пословању и Консолидовани годишњи извештај о пословању „Планинка“ а.д. за 2014. годину. Извештаји у форми предвиђеној законом којим се уређује тржиште

капитала доступни су на сајту Друштва, као материјал за ову седницу.
Показатељи су следећи:

Годишњи извештај о пословању

1. Производња Пролом воде

План Производње Пролом воде	Остварена производња Пролом воде
Боца 1,5 л	32.000.000
Боца 0,5 л	3.500.000
	35.840.784 112%
	3.817.584 109%

Од укупне производње Пролом воде реализовано је

- 34.858.740 боца 1,5 л

- 3.598.764 боца 0,5 л

Произведено је 92.550 боца 1,5 л Пролом сокова.

Реализовано је 85.210 боца 1,5 л Пролом сокова

2. Показатељи пословања:

	2013.	2014.	индекс
Укупан приход	1.153.487.000	1.288.841.000	112
Укупан расход	807.877.000	931.880.000	115
Зараде	144.397.000	171.190.000	118
Добит	345.610.000	356.961.000	103
Обавезе	31.491.000	36.588.000	122
Одложени порески приходи		15.340.000	
Одложени порески расходи	646.000		
Нето добит	313.473.000	335.713.000	107

3. Структура расхода:

Остали расходи	5.083.000	31.777.000	625
Набавна вредност прод. Робе	1.092.000	169.000	15
Трошкови сировина и материјала	388.387.000	414.538.000	107
Трошкови зарада	144.397.000	171.190.000	118
Трошкови амортизације	79.196.000	85.703.000	108
Остали пословни расходи	186.762.000	231.868.000	124
Финансијски расходи	2.960.000	4.917.000	166
УКУПНО:	807.877.000	940.162.000	116

4. Стална имовина:

	2013.	2014.
Нематеријална улагања	2.530.000	2.561.000
Некретнине, постројења, опрема	907.561.000	934.725.000

5. Обртна имовина:

	2013.	2014.
Залихе	67.769.000	73.135.000
Краткорочна потраживања	374.719.000	477.013.000

6. Капитал:

	2013.	2014.
Основни и остали капитал	180.184.000	180.184.000
Резерве	244.769.000	205.395.000
Нераспоређена добит	731.529.000	867.595.000

7. Просечна зарада исплаћена у периоду I-XII/2014. „Планинка“ АД износи:

2013.	2014.	
53.409	62.017	116

8. Број радника на дан 31.12.2014. године је 119 радника.

Консолидовани годишњи извештај о пословању

Показатељи пословања:

	2013.	2014.	Индекс
Укупан приход	1.557.451.000	1.730.808.000	111
Укупан расход	1.228.289.000	1.363.818.000	111
Зараде	366.236.000	407.856.000	111
Добит	329.162.000	366.990.000	115
Обавезе	48.427.000	51.253.000	105
Одложени порески приходи	52.000	15.340.000	2950
Остатак	280.141.000	331.048.000	118

Структура расхода:

Набавна вредност прод. робе	14.331.000
Трошкови сировина и материјала	540.131.000
Трошкови зарада	407.856.000
Трошкови амортизације	86.894.000
Остали пословни расходи	278.108.000
Остали расходи	35.489.000
Финансијски расходи	2.992.000
Укупно	1.365.801.000

Стална имовина:

Goodwill	
Нематеријална улагања	2.530.000
Некретнине постр. опрема	939.195.000

Обртна имовина:

Залихе	90.894.000
Краткорочна потраживања	554.348.000

Капитал:

Основни капитал	223.640.000
-----------------	-------------

Неуплаћени упис. капитал	
Резерве	205.395.000
Нераспоређена добит	451.048.000

Просечна зарада I-XII/2014:

1. „Планинка“ а.д.: 62.017 динара
2. Специјална болница за рехабилитацију „Пролом Бања“: 43.983 динара
Стварни број радника на дан 31.12.2014. године:

1. „Планинка“ а.д.: 119 радника
2. Специјална болница за рехабилитацију „Пролом Бања“: 203 радника
Број радника на бази часова рада I-XII /2014:

1. „Планинка“ а.д.: 117 радника
2. Специјална болница за рехабилитацију „Пролом Бања“: 200 радника.

Друштво примењује Кодекс корпоративног управљања Привредне коморе Србије, објављен у „Службеном гласнику РС“ бр. 99/2012 од 16.10.2012. године.

Извештаји су усвојени на седници Надзорног одбора одлуком бр. 206/1 од 24. 3. 2015. године.

Председник Надзорног одбора, Златко Вељовић, представио је Извештај о спроведеном надзору над радом Извршног одбора „Планинка“ а.д. и на основу члана 282. став 4. тачка 1) Закона о привредним друштвима, поднео присутним акционарима обавештење о стицању сопствених акција:

ИЗВЕШТАЈ

о спроведеном надзору над радом Извршног одбора „Планинка“ а.д.

- 1) Извршни одбор формиран је одлуком Надзорног одбора дана 3. 7. 2012. године у саставу:
 - Радован Раичевић, генерални директор;
 - Радоје Павловић, извршни директор и
 - Драгослав Илић, извршни директор.
- 2) До дана 23. 4. 2015. године, Извршни одбор одржао је 93 седнице и донео 178 одлука.
- 3) Увидом у књигу одлука уврђено је да су одлуке доношене у законском и статутарном оквиру.
- 4) Није било прекорачења овлашћења ниједног од законских заступника (генералног и извршних директора).
- 5) Увидом у финансијско пословање Друштва, утврђено је да је Извршни одбор Друштвом успешно водио послове Друштва, с обзиром на остварене финансијске резултате.
- 6) Извршни одбор је доставио благовремено материјал за одржавање XXXIII ванредне и XXXIV редовне седнице Друштва са предлогом днеог реда.

Из свега наведеног произилази да је Извршни одбор оправдао указано поверење од стране Надзорног одбора, да је пословање Друштва било законито, да су финансијски показатељи Друштва позитивни и да је мандат додељен руководству – Извршном одбору које води послове Друштва, у складу са интересима акционара.

Извештај је усвојен на седници Надзорног одбора одлуком бр. 206/1 од 24. 3. 2015. године.

Предложио да Скупштина усвоји представљени извештај.

ОБАВЕШТЕЊЕ

ОБАВЕШТАВАЈУ СЕ сви акционари Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам, угоститељство и производњу „Планинка“ из Куршумлије, да је дана 11. 3. 2015. године донета одлуке о стицању сопствених акција.

Разлози за стицање сопствених акција су што је Надзорни одбор „Планинка“ а.д. оценио да је до великих осцилација цена акција дошло из неекономских узрока и разлога који нису у вези са пословањем и стабилношћу фирме, да је нестабилност цена акција на финансијском тржишту специфичног и привременог карактера па су ради заштите интереса акционара „Планинка“ а.д., обезбеђења реализације годишњих и дугорочних планова развоја и спречавања наступања непосредне и веће штете по Друштво, донете Одлуке о стицању сопствених акција на организованом тржишту.

Начин стицања сопствених акција, број и укупна номинална вредност, њихово учешће у основном капиталу друштва садржани су у одлукама о стицању сопствених акција и понудама и јавним позивима који су доступни на веб страници www.planinka.rs, као и на веб страници организованог тржишта www.belex.rs.

До затварања понуде, 13. 4. 2015. године, укупно је стечено 4.196 акција (6,43%), по цени од 21.600,00 динара.

Финансијски директор, Радоје Павловић, предложио је да се усвоје Годишњи финансијски извештаји за 2014. годину, Годишњи консолидовани финансијски извештаји за 2014. годину, као и Извештај о ревизији финансијских извештаја и Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја за 2014. годину које је сачинило Предузеће за ревизију и порески консалтинг „Консултант - ревизија“ д.о.о. из Београда. Извештаји су у материјалу за ову седницу, и доступни су на сајту Агенције за привредне регистре и сајту Друштва.

По изнетим предлозима и у складу са датим образложењима без расправе, једногласно је са 49.828 гласова донета је следећа

ОДЛУКА

УСВАЈА СЕ Годишњи извештај о пословању и Консолидовани годишњи извештај о пословању „Планинка“ а.д. за 2014. годину.

УСВАЈА СЕ Извештај о спроведеном надзору над радом Извршног одбора „Планинка“ а.д.

УСВАЈАЈУ СЕ Годишњи финансијски извештаји за 2014. годину, са Извештајем о ревизији финансијских извештаја за 2014. годину.

УСВАЈАЈУ СЕ Годишњи консолидовани финансијски извештаји за 2014. годину са Извештајем о ревизији консолидованих финансијских извештаја за 2014. годину.

III

Председник Скупштине представио је предлог одлуке о именовану Надзорног одбора од 24. 3. 2015. године.

По образложењу без расправе, једногласно је са 49.828 гласова донета је следећа

ОДЛУКА

ИМЕНУЈУ СЕ за чланове Надзорног одбора:

1. Снежана Павловић, дипл. правник,
2. Драган Симић, дипломирани историчар уметности,
3. Небојша Лешњак, дипломирани инж. пољопривреде,
4. Јовица Ђиновић, дипломирани инж. пољопривреде,
5. Дејан Ловић, наставник математике.

Сви чланови су независни чланови Надзорног одбора.

IV

Предлог одлуке представио је финансијски директор, Радоје Павловић, и додао да је предлог дао Извршни одбор на својој седници одржаној на дан 24. 3. 2015. године.

По датом предлогу и образложењу без расправе, једногласно је са 49.828 гласова донета је следећа

ОДЛУКА

о расподели добити

РАСПОРЕЂУЈЕ СЕ нераспоређена добит:

I

На име дивиденде у износу од 600,00 динара (нето) по акцији, што укупно износи 43.227.529,84 динара (брuto).

Као дан дивиденде утврђује се 18. 5. 2015. године, а као дани исплате дивиденде утврђују се 20. 5. 2015. године.

II

На име резерви за стицање 3% сопствених акција, бруто износ од 42.000.000,00 динара, ради расподеле запосленима у Друштву или повезаним правним лицима или награђивања чланова Извршног и Надзорног одбора.

Стицање сопствених акција вршиће се у току 2015. године, на основу одлуке Надзорног одбора, у складу са законом, а расподела акција вршиће се на основу одлуке Надзорног одбора, у складу са одредбама Статута Друштва.

III

Преостали износ добити од 250.485.471,00 динара, расподељује се као нераспоређена добит.

Образложење

С обзиром на промењену пореску политику, исплата учешћа запослених у добити није планирана у наредном периоду, те је стога донета је одлука као у диспозитиву.

V

Финансијски директор, Радоје Павловић је представио предлог Извршног одбора да се за овлашћеног ревизора изабере Предузеће за ревизију и порески консалтинг „Консултант - ревизија“ д.о.о. из Београда, као и да се утврди годишња накнада за рад ревизора.

По датом предлогу без расправе, једногласно је са 49.828 гласова донета је следећа

ОДЛУКА о избору ревизора

За овлашћеног ревизора бира се Предузеће за ревизију и порески консалтинг „Консултант - ревизија“ д.о.о. из Београда, Југ Богданова бр. 23, МБ 17304925, које заступа директор Милен М. Татић.

УТВРЂУЈЕ СЕ годишња накнада за рад ревизора у износу од 3.000,00 ЕУР у динарској противвредности за ревизију годишњег финансијског извештаја у динарској противвредности на дан исплате по средњем курсу Народне банке Србије, односно 1.500,00 ЕУР за ревизију консолидованог годишњег финансијског извештаја у динарској противвредности на дан исплате по средњем курсу Народне банке Србије.

Образложење

С обзиром на пословни рејтинг и стручни кадар изабраног овлашћеног ревизора, као и на остварену сарадњу у претходном периоду, донета је одлука као у диспозитиву.

Скупштина је завршила рад у 11 сати и 35 минута.

Комисија за гласање:

1. Драган Петровић,

2. Мирјана Пантовић,

3. Горан Стевановић,

Записничар

Ненад Николић

Председник

Радољуб Мартиновић,



