

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

AD.PLANINKA

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0	5
Назив AD PLANINKA																							
Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA																							

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2015. 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		959908	950019	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	4340	2561	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		2754	1983	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1586	578	
013 и део 019	3. Гудвил	0008				
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		942835	934725	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	28816	28816	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	129031	142779	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	122399	123534	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3	602571	604453	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2	56552	29662	
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	3466	5481	

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
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	
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				
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	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5	78713	65560	

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		837380	550148	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	59401	73135	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	23280	25464	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	8	288	245	
12	3. Готови производи	0047	9	26408	39825	
13	4. Роба	0048	10	62	102	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	9363	7499	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	192236	153188	
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		156008	115501	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		36228	37687	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	13	18922	7851	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14	2228	3556	
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	210684	71228	
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	139	176	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17	210545	71052	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	347447	231370	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	5070	5227	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	1392	4593	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1876001	1565727	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	21	1654758	1283170	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640	
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	6850	11164	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	238049	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		75	199	

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	26	1199844	865100	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		815388	531882	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		384456	333218	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3000	2585	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	27	3000	2585	
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		3000	2585	
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				
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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		218243	279972	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	53711	55013	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		53711	36073	
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			18940	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	485	881	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	94290	82896	
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		93189	70870	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1101	12026	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	31	22350	99671	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	32	11896	97	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	9243	10296	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	34	26268	31118	

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
	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		1876001	1565727	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0	5
Назив AD PLANINKA																							
Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA																							

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015 до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	35	1345145	1198918
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		6675	5965
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		6675	5965
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		1333076	1188694
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		14449	1768
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		1061945	955237
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		256682	231689
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	36	4741	3721
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	37	653	538
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	38	931053	881777

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	39	612	169
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2496	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	40	43	9170
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	41	13417	46
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	42	346481	369908
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	43	40861	44630
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	44	173926	171190
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	45	153327	102530
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	46	88293	85703
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	47	291	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	48	116384	116771
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		414092	317141
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	49	35917	76484
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			60000
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			60000
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2115	2070
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		33802	14414
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	50	33922	4917
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3538	1992
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		3538	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		203	951
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		30181	1974
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1995	71567
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	51	793	6777
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	52	694	842
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	53	7594	6662
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	54	6928	31777
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		416852	369528
	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		508	12567
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		416344	356961
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	55	45041	39083
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	56	13153	15340
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		384456	333218
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	57	6	5
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

Момачевић

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0	5
Назив AD PLANINKA																							
Седиште																							

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		384456	333218
	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		75	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				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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		75	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		75	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		384531	333417
	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			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0
Назив AD PLANINKA																						
Седиште Kosovska 38, Kuršumljia																						

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2015. до 31.12. 2015. 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	1554344	1386021
1. Продаја и примљени аванси	3002	1548619	1379692
2. Примљене камате из пословних активности	3003	331	2070
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5394	4259
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1111170	1147211
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	682796	803903
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	202514	163166
3. Плаћене камате	3008	60	111
4. Порез на добитак	3009	46059	42556
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	179741	137475
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	443174	238810
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	7911	580
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	5686	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	441	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		580
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1784	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3019	237215	30360
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	87185	30360
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	150030	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	229304	29780
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	17638	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	17638	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	115431	138700
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1372	11164
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	18852	39009
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	143	8257
4. Остале обавезе (одливи)	3035	276	2685
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	94788	77585
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	97793	138700
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1579893	1386601
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1463816	1316271
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	116077	70330
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	231370	161040
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	347447	231370

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив АД PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуглађени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.							
1.	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	223640	4028		4046	205395	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.							
	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	
8.	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	9346	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	42000	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	223640	4036		4054	238049	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		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	725005
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4060		4078		4096	725005
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	11164	4097	205897
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	345992
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4063		4081	11164	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4064		4082		4100	865100
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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 ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4067		4085	11164	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4068		4086		4104	865100
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	1372	4105	85228
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	5686	4106	419972
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4071		4089	6850	4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4072		4090		4108	1199844

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	199	4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136	199	4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140	199	4158	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	124	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144	75	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		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		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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	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 ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	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 ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1154040
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	1154040
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222			
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	129130
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	1283170
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	1283170
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230			
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	366598
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	1654758
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234			

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2015.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

Delatnosti Specijalne bolnice su medicinska rehabilitacija, ostali vidovi zdravstvene zaštite i turističke delatnosti - hoteli i moteli s restoranom. Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji društvo je razvrstano u 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 31.12.2015. godine, Društvo ima 124 zaposlenih. Na dan 31.12.2014. godine u Društvu je bilo 129 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 2014. 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 36.588 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 39.083 hiljada dinara. Iznos od 2.495 hiljade dinara koji se odnosi na ranije obračunske periode evidentiran je kroz korekciju računa 481 i 340.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2014.		1285665
Korekcije		2495
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2015.		1283170

	U finansijskim izveštajima za 2014.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2015.
Kapital (AOP 0401)	1285665	-2495		1283170
Neraspoređena dobit (AOP 0417)	867595	-2495		865100
Nerasp dobit tekuće godine (0419)	335713	-2495		333218
Obaveze za porez na dobit (AOP 0461)	7801	2495		10296
Obaveze (AOP 0442)	277477	2495		279972
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	356961			356961
Poreski rashod perioda	36588	2495		39083
Odloženi porez	15340			15340
Neto dobit/gubitak za godinu	335713			333218

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
AUD	81,2900	81,4644
CHF	112,5230	100,5472

2.4. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

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

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

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

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

b) Licence

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

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

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

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

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

2.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije 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;
- 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 01.01.2014.	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.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije	4873	1410				6283
Stanje 31.12.2014.	1983	578				2561
Neotpisana vrednost 31.12.2014.						
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2015.	6856	1988				8844
Nabavke u toku godine	2199	1781				3980
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2015.	9055	3769				12824
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2015.	4873	1410				6301
Obračunata amortizacija	1428	773				2201
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2015.	6301	2183				8502
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	2754	1586				4340

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2015. 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 tudim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
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
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2015.	28816	254778	542745		29662		5481	861482
Nabavke u toku godine			36609		130197		3402	170207
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)		550	2865		103307		5417	112139
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.	28816	254778	576489		56552		3466	919551
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2015.		111999	419211					531210
Obračunata amortizacija		13220	37486					50706
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		22	2607					2629
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.		125197	454090					579287
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	28816	129031	122399		56552		3466	340264

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2015. godini odnose se na sledeće:

Značajne nabavke opreme u 2015. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara
						Dobavljač
2611	Autobus IVECO fenikbus	15,50%	1	9.649	02.07.2015	Auto MG komerc
2645	Viljuškar H30T	20,00%	1	4.338	04.12.2015	LINDE viljuškari
2579	M-series M220 pallet standard rh	9,09%	1	3.814	03.03.2015	DOO ELMED
2641	Sistem za snabdevanje hotela term.vodom	8,00%	1	2.496	02.11.2015	Planinka
2606	Pećnica Rational SCC 102 WE/2015	14,30%	1	1.927	05.06.2015	Gastpro DOO
2582	Dacia Lodgy ambiance	15,50%	1	1.622	14.04.2015	AC Krunic
2576	Dacia Duster	15,50%	1	1.359	02.02.2015	AC krunic
2610	Punilica mala sa dve glave za punjenje	7,00%	1	1.345	30.06.2015	Tehnomal DOO

Značajne investicije:

- Izgradnja parking, garaže I radionice u Lukovskoj Banji 13.862 hiljada dinara,
- Dogradnja depadanska D1 Prolom Banja - prizemlje 6.735 hiljada dinara,
- Konstrukcija kafe bar-medicina Prolom Banja 4335 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2015. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

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.

	2015.	2014.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	877380	681385
Nabavka	32977	232652
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		36207
Stanje na kraju perioda	911357	877830
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	273377	227582
Obračunata amortizacija	35409	45795
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	308786	273377
Neotpisana vrednost na kraju godine	602571	604453

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2015. 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)

	2015.	2014.
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>	2015.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	100%	100%
Ukupno		/

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

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2015.	2014.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	851505	873327
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1174463	1108602
Privremene poreske razlike	322958	235275
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	48444	35291
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
Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)	78713	65560

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 2015. godini. Procena je vršena na osnovu procene dobiti za period 2016-2025. 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>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku perioda	65560	50221
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini	13153	15340
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini		
Ostala povećanja / smanjenja (po osnovu ulaganja u osnovna sredstva)		
Stanje na kraju perioda	<u>78713</u>	<u>65560</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Materijal	23280	25464
Nedovršena proizvodnja	288	245
Gotovi proizvodi	26408	39825
Roba	62	102
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	9363	7499
Ukupno:	<u>59401</u>	<u>73135</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2013.</u>
Sirovine	23110	25295
Rezervni delovi		
Alat i inventar	170	169
Ispravka vrednosti zaliha materijala		
Ukupno:	<u>23280</u>	<u>25464</u>

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

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 288 hiljada dinara.

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

Zalihe gotovih proizvoda iznose 26.408 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 39.825 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 13.417 hiljada dinara. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje prihoda poslovanja.

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	62	102
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	<u>62</u>	<u>102</u>

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 321.557 hiljada dinara.

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dati avansi za zalihe i usluge	9363	7499
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	<u>9363</u>	<u>7499</u>

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 9363 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	<u>2015.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
Skupština opštine Kuršumljija	3279	35
Tehnometal Dašnica	2000	21
INNO Zit	867	9
Naftna industrija	577	6
Ostali	2640	29
Ukupno	<u>9363</u>	<u>100</u>

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Do 3 meseca	9363	4221
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		3278
Ukupno	<u>9363</u>	<u>7499</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
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	157316	116973
Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u zemlji	1309	1472
Kupci u inostranstvu	36228	37687
Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	<u>192236</u>	<u>153188</u>

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	Učešće u	
	2015.	procentima
Delhaize Srbija	87325	45
Merkator S	34414	18
Neca Prokuplje	3361	2
Ostali kupci	67136	35
Ukupno	192236	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	190585	152557
Od 3 do 6 meseci	386	
Od 6 do 12 meseci	309	
Preko godinu dana	956	631
Ukupno	192236	153188

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 191542 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 1309 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 694 hiljada dinara u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	31	121
Od 3 do 6 meseci	61	108
Od 6 do 12 meseci	131	612
Preko godinu dana	1086	631
Ukupno	1309	1472

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

	2015.	2014.
Stanje na početku perioda	1472	18108
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	693	841
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	792	6777
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	64	10700
Stanje na kraju perioda	1309	1472

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

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		157.316.983		115.501.075
EUR	293852	36.228.593	311.573	37.687.377
AUD				
Ukupno		193.545.576		153.188.452

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 98% potraživanja od ukupno iskazanih.

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	18922	7851
Ukupno:	18922	7851

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Potraživanja od zaposlenih	801	996
Potraživanja od pretplaćenih poreza	40	
Ostala potraživanja	1387	2560
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		
Ukupno:	2228	3556

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	139	176
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	210545	71052
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	210684	71228

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

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kreditni fizičkih lica	129	166
Zajmovi u domaćoj valuti	10	10
Ukupno	139	176

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku perioda	176	742
Novoodobreni krediti	1901	2345
Ostala povećanja (navesti osnov)		
Otplate	1938	2911
Ostala smanjenja (navesti osnov)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	139	176

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

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

	2015.	2014.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	210545	71052
Ispravka vrednosti		
Ukupno	210545	71052

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2015.	2014.
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka	25000	12096
Kratkoročni plasman - OTP banka	30407	48383
Kratkoročni plasman – Erste banka	70000	10573
Kratkoročni plasman – Komercijalna banka	85138	
Ukupno	210545	71052

Kratkoročni plasman u Raiffeisen banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 05.08.2015.

godine na iznos od 25.000.000 dinara i ponude za reoročenje za period 08.12.2015 - 08.01.2016. godine

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena devizna sredstva po aneksu ugovora o depozitu od 21.11.2015. godine na iznos od 250.000 EUR za period 21.11.2015 - 22.02.2016. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po aneksu ugovora od 10.12.2015. godine na iznos od 50.000.000 dinara za period 10.12.2015 - 15.01.2016. godine. Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po aneksu ugovora od 16.12.2015. godine na iznos od 20.000.000 dinara za period 16.12.2015 - 22.02.2016. godine.

Kratkoročni plasman u Komercijalnoj banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru od 23.01.2015. godine na iznos od 500.000 EUR za period 06.11.2015 - 05.02.2016. godine. Aneksom ugovora od 06.02.2015. godine povećava se iznos deponovanih sredstava na iznos od 700.000 EUR za period 06.11.2015 - 05.02.2016. godine

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

	2015.	2014.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	32306	18515
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1423	409
Devizni račun	311733	212383
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	1985	63
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	347447	231370

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

	2015.	2014.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	261	564
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	4809	4663
Ukupno:	5070	5227

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		4495
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1392	5100
Ukupno:	<u>1392</u>	<u>4593</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Akcijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	238049	205395
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski dobiti po osnovu planova definisanih primanja	75	199
Neraspoređena dobit	1199844	865100
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	6850	11164
Ukupno:	<u>1654758</u>	<u>1283170</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	33767	51,72%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	31471	48,21%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	46	0,07%
Konzorcijum		
Ukupno	<u>65.284</u>	<u>100,00%</u>

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	434	2	42.485	5
od 5% do 10%	0	0	0	0
od 10% do 25%	2	0	22.794	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	436	2	65.279	5

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 25.347,00$

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 01.01.2014.	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	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2014.	43456
Stanje 01.01.2015.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2015. 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 31.12.2015.	43456

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. U 2015-toj godini otkupljeno je 497 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2760 dinara što iznosi 1.372 hiljada dinara i otuđeno 2060 akcija što iznosi 5.686 hiljada dinara. Stanje na kraju 2015. godine iznosi 2.482 akcije po nominalnoj vrednosti od 2760 dinara što iznosi 6.850 hiljada dinara.

Stanje 01.01.2015.

01.01.2015	4045
15.04.2015	151
11.06.2015	190
16.07.2015	77
17.07.2015	57
24.07.2015	22
10.12.2015	-2051
14.12.2015	-9
Stanje 31.12.2015.	2482

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

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
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			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2014.	193795	11600	205395
Stanje 01.01.2015.	193795	11600	205395
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2015. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		42000	42000
Premija po osnovu izdatih akcija		9346	9346
Otkup sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija - prodaja			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2015.	193795	44254	238049

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

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku perioda	865100	725005
Dobit za tekuću godinu	384456	333218
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija		76168
Prenos u rezerve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	85228	129728
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija	35516	12773
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	<u>1199844</u>	<u>865100</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</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	3000	2585
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	<u>3000</u>	<u>2585</u>

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Otpremnine	3000	2585
Jubilarne nagrade		
Ostale naknade (navesti)		
Ukupno	<u>3000</u>	<u>2585</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku perioda	2585	4727
Dodatna rezervisanja	415	
Ukidanje rezervisanja		365
Aktuarski dobici		199
Ostala povećanja/smanjenja (ispravka greške)		1578
Stanje na kraju perioda	<u>3000</u>	<u>2585</u>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za decembar 2015	60913	60982
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	121826	121964
Stopa rasta zarade zaposlenih	6%	6%
Diskontna stopa	6%	8%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	5%	4%
Ostale pretpostavke <i>(navesti)</i>		

3.16. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0443) *(Napomena broj 28)*

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	53711	36073
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	0	18940
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu ostalih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	<u>53711</u>	<u>55013</u>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 53.711 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

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

<i>Naziv kreditora</i>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Fond za razvoj RS		11886
Societe generale banka		7054
Ukupno	<u>0</u>	<u>18940</u>

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%. Kredit je 30.06.2015. godine 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%. Kredit je vraćen u potpunosti.

3.17. Primljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450) (Napomena broj 29)

	2015.	2014.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	485	881
Ukupno:	485	881

3.18. Obaveze iz poslovanja (AOP 0451) (Napomena broj 30)

	2015.	2014.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	93189	70870
Dobavljači u inostranstvu	1101	12026
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	94290	82896

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>	2015.	Učešće u procentima
Alpla	21795	23
Borverk	14427	16
Crna trava	13948	15
RTS	7651	8
Grantex	4989	5
Energoplast	4932	5
Central	3924	4
Elgas	2130	2
Union promet	2120	2
Ostali dobavljači	18374	20
Ukupno	94290	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2015.	2014.
Do 1 meseca	91872	38213
Od 1 do 3 meseca	1302	32647
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	94290	82896

3.19. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459) (Napomena broj 31)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze po osnovu zarada	12455	39781
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3538	1992
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6324	57881
Obaveze prema zaposlenima	3	2
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	30	15
Ukupno:	<u>22350</u>	<u>99671</u>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 12455 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2015. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2016. godine.

3.20. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost (AOP 0460) (Napomena broj 32)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	219	
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	11677	97
Ukupno:	<u>11896</u>	<u>97</u>

3.21. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 0461) (Napomena broj 33)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine-akciza	48	83
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	9195	10213
Ukupno:	<u>9243</u>	<u>10296</u>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 48 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2015. godine.

3.22. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462) (Napomena broj 34)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Unapred obračunati prihodi	12423	7436
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	3403	4424
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	10442	19258
Ukupno:	<u>26268</u>	<u>31118</u>

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 1001) (Napomena broj 35)**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od prodaje robe	6675	5965
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1333076	1188694
Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.	4741	3721
Drugi poslovni prihodi	653	538
Ukupno	<u>1345145</u>	<u>1198918</u>

a) Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1083069	962969
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	256682	231690
Ukupno	<u>1339751</u>	<u>1194659</u>

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. (AOP 1016) (Napomena broj 36)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	4741	3721
Ukupno	<u>4741</u>	<u>3721</u>

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 2015. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2015. 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 3720 hiljada dinara.

c) Drugi poslovni prihodi (AOP 1017) (Napomena broj 37)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od zakupnina	653	538
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	<u>653</u>	<u>538</u>

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1018) (Napomena broj 38)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	612	169
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2496	
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		9170
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	13374	46
Troškovi materijala	346481	369908
Troškovi goriva i energije	40861	44630
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	173926	171190
Troškovi proizvodnih usluga	153327	102530
Troškovi amortizacije	88293	85703
Troškovi dugoročnih rezervisanja	291	
Nematerijalni troškovi	116384	116771
Ukupno	<u>931053</u>	<u>881777</u>

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019) (Napomena broj 39)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	612	169
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	<u>612</u>	<u>169</u>

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021) (Napomena broj 40)

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 43 hiljada dinara kod zaliha nedovršene proizvodnje piva

d) Smanjenje zaliha učinaka (AOP 1022) (Napomena broj 41)

Smanjenje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 13.378 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha gotovih proizvoda u proizvodnji vode i 39 hiljada dinara u proizvodnji piva na datum bilansa.

e) Troškovi materijala (AOP 1023) (Napomena broj 42)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi materijala za izradu	320946	330993
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	25535	38915
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	<u>346481</u>	<u>369908</u>

f) Troškovi goriva i energije (AOP 1024) (Napomena broj 43)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi goriva i energije	40861	44630
Ukupno	<u>40861</u>	<u>44630</u>

g) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025) (Napomena broj 44)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	130591	117576
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19533	30690
Troškovi naknada po ugovoru o delu		1107
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	199	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	12603	9044
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	11000	12773
Ukupno	<u>173926</u>	<u>171190</u>

h) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026) (Napomena broj 45)

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	21657	25321
Troškove usluga održavanja	71000	34265
Troškove zakupnina	6911	2937
Troškove sajmova	796	618
Troškove reklame i propaganda	50449	36949
Troškove istraživanja		
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	2514	2440
Ukupno	<u>153327</u>	<u>102530</u>

i) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027) (Napomena broj 46)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi amortizacije	88293	85703
Ukupno:	<u>88293</u>	<u>85703</u>

j) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028) (Napomena broj 47)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
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	291	
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	<u>291</u>	<u>0</u>

k) Nematerijalni troškovi (AOP 1029) *(Napomena broj 48)*

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškove neproizvodnih usluga	2806	4005
Troškove reprezentacije	5414	7323
Troškove premija osiguranja	3292	3201
Troškove platnog prometa	1556	3142
Troškove članarina	783	817
Troškove poreza	9947	6690
Troškove doprinosa	285	279
Ostali nematerijalni troškovi	92301	91314
Ukupno	<u>116384</u>	<u>116771</u>

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032) *(Napomena broj 49)*

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		60000
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2115	2070
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	33802	14414
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	<u>35917</u>	<u>76484</u>

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040) *(Napomena broj 50)*

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	3538	1992
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	203	951
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	30181	89
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>33922</u>	<u>4917</u>

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050) (Napomena broj 51)

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</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	793	6777
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u>793</u>	<u>6777</u>

4.6. Ostali rashodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1051) (Napomena broj 52)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</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	694	842
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	<u>694</u>	<u>842</u>

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052) (Napomena broj 53)

Ostali prihodi odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1164	
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	3428	704
Viškove	286	181
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	594	50
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		1578
Ostale nepomenute prihode	2122	4149
Ukupno:	<u>7594</u>	<u>6662</u>

4.8. Ostali rashodi (AOP 1053) (Napomena broj 54)

	2015.	2014.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	224	219
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala	4326	532
Manjkovi	10	14
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	133	125
Troškovi donacija	2235	30887
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	6928	31777

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	2015.	2014.
Poreski rashod perioda (AOP 1060) (Napomena broj 55)		
Porez na dobit za godinu	45041	39083
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	45041	39083
Odloženi porez (AOP 1061) (Napomena broj 56)		
Odloženi poreski prihodi	13153	15340
Odloženi poreski rashodi		
Ukupno odloženi porez	13153	15340
Ukupno porez na dobitak	31888	23743

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070) (Napomena broj 57)

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

	2015.	2014.
Dobitak koji pripada akcionarima	384.455.767	333.218.000
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	61073	62639
Osnovna zarada po akciji	6295	5320

5. DIVIDENDE

U toku 2015. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu 1320 dinara po akciji neto.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2015. 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>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	5173	4116
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	14000	
Ukupno	<u>19173</u>	<u>4116</u>

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	5079	7101
Ukupno	<u>5079</u>	<u>7101</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Potraživanja od povezanih lica		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	<u>0</u>	<u>0</u>

Obaveze prema povezanim licima

- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	<u>0</u>	<u>0</u>

d) Krediti od zavisnog pravnog lica

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kreditni povezanim pravni licima		
Na početku perioda	36073	43491
Kreditni odobreni u toku godine	78843	107918
Otplate u toku godine	61205	115336
Na kraju perioda	<u>53711</u>	<u>36073</u>

Odobreni krediti odnose se na odobren 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 2015. godine:

	u 000 RSD				
2015. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	312370	801	547	33729	347447
Potraživanja	36229			156007	192236
Kratkoročni finans. plasmani	115545			95139	210684
Ostala potraživanja	104			27508	27612
Ukupno	464248	801	547	312383	777979
Kratkoročne finans.obaveze				53711	53711
Obaveze iz poslovanja	1492			93283	94775
Dugoročne obaveze				3000	3000
Ostale obaveze				69757	69757
Ukupno	1492			219751	221243
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2015.	462756	801	547	92632	556736

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

2014. godina	u 000 RSD				Ukupno
	EUR	AUD	USD	RSD	
Gotovina i got. ekvivalenti	211036	801	547	18986	231370
Potraživanja	37687			115501	153188
Kratkoročni finans. plasmani	71052			176	71228
Ostala potraživanja	57			21170	21227
Ukupno	319832	801	547	155833	477013
Kratkoročne finans.obaveze	18940			36073	55013
Obaveze iz poslovanja	12615			71162	83777
Dugoročne obaveze				2585	2585
Ostale obaveze				141182	141182
Ukupno	31555			251002	282557
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2014.	288277	801	547	(95169)	194456

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 2015. i 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u 000 RSD	
	2015.	2014.
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	837380	550148
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)		
	837380	550148
Finansijske obaveze		
Nekamatnosne	167532	225049
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	53711	55013
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)		
	221243	280062

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 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2015.	2014.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	221243	282557
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(347447)	(231370)
Neto zaduženost	-126204	51187
Sopstveni kapital	1654758	1283170
Koeficijent zaduženosti	0	0,04

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 28.

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

2015. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	347447				347447
Potraživanja	190585	695	956		192236
Kratkoročni finans. plasmani	210684				210684
Ostala potraživanja	26224		1388		27612
Ukupno	774940	695	2344		777979
Kratkoročne finans.obaveze	53711				53711
Obaveze iz poslovanja	94775				94775
Dugoročne obaveze	3000				3000
Ostale obaveze	69757				69757
Ukupno	221243				221243
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2015.	553697	695	2344		556736

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	18666		2561		21227
Ukupno	473822	630	2561		477013
Kratkoročne finans.obaveze	36073	18940			55013
Obaveze iz poslovanja	83777				83777
Dugoročne obaveze			2585		2585
Ostale obaveze	136758	4424			141182
Ukupno	256608	23364	2585		282557
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2014.	217214	(22734)	(24)		194456

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaM. Danilović

Zakonski zastupnik

[Signature]

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

**Finansijski izveštaji za godinu
završenu 31. decembra 2015.**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA



Konsultant - Revizija doo

Independent member firm of DFK International,
a Worldwide Association of Independent Accounting Firms and Business Advisers

REVIZIJA | POREZI | RAČUNOVODSTVO | KONSALTING

www.konsrev.rs

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
-------------------------------------	--------------

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja	3 - 9
Bilans uspeha	10 - 13
Izveštaj o ostalom rezultatu	14 - 15
Izveštaj o promenama na kapitalu	16 - 20
Izveštaj o tokovima gotovine	21 - 22
Napomene uz finansijske izveštaje	23 - 58

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Društva

Planinka a.d. Kuršumlja

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog Akcionarskog društva za prirodna lečilišta, turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju Planinka Kuršumlja (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2015. 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.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2015. 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 NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Skupštini Društva
Planinka a.d. Kuršumlja

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 2015. 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, 17. mart 2016. godine



Nikola
Arsović

675698064-
061298279
3411

Nikola Arsović

Licencirani ovlašćeni revizor

Digitally signed by
Nikola Arsović
675698064-061298279
3411
DN: l=Beograd,
cn=Nikola Arsović
675698064-061298279
3411
Date: 2016.03.24
14:10:58 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2015. 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		959908	950019	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	4340	2561	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		2754	1983	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1586	578	
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		942835	934725	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	28816	28816	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	129031	142779	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	122399	123534	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3	602571	604453	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2	56552	29662	
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	3466	5481	

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
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	
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				
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	78713	65560	

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		837380	550148	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	59401	73135	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	23280	25464	
11	2. Недовршена производња и недокоршене услуге	0046	8	288	245	
12	3. Готови производи	0047	9	26408	39825	
13	4. Роба	0048	10	62	102	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	9363	7499	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	182236	153188	
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		156008	115501	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		36228	37687	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	13	18922	7851	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14	2228	3556	
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	210684	71228	
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	139	176	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0087	17	210545	71052	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0088	18	347447	231370	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	5070	5227	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	1392	4593	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1876001	1565727	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	21	1654758	1283170	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640	
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	6850	11164	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	238049	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		75	189	

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0418				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	26	1199844	865100	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		815388	531882	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		384456	333218	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3000	2585	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	27	3000	2585	
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		3000	2585	
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				
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	0438				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0499				
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		218243	279972	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	53711	55013	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		53711	36073	
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			18940	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	485	881	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	94290	82896	
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		93189	70870	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1101	12026	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	31	22350	99671	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	32	11896	97	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	9243	10296	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	34	26268	31118	

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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0483				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0484		1876001	1565727	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015 до 31.12. 20 15. 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	35	1345145	1198918
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		6675	5965
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		6675	5965
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		1333076	1188694
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		14449	1768
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		1061945	955237
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		256682	231689
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1018	36	4741	3721
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	37	653	538
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	38	931053	881777

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	39	612	169
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2496	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	40	43	9170
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	41	13417	46
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	42	346481	369908
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	43	40861	44630
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	44	173926	171190
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	45	153327	102530
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	46	88293	85703
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	47	291	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	48	116384	116771
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		414092	317141
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	49	35917	76484
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			60000
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			60000
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2115	2070
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		33802	14414
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	50	33922	4917
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3538	1992
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		3538	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		203	951
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		30181	1974
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1995	71567
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	51	793	6777
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	52	694	842
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	53	7594	6662
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	54	6928	31777
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		416852	369528
	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		508	12567
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		416344	356961
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	55	45041	39083
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	56	13153	15340
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		384456	333218
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	57	6	5
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0	5
Назив AD PLANINKA																							
Седиште																							

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		384456	333218
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. 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		75	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				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добии	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		75	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		75	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		384531	333417
	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			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1.	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	223640	4028		4046
						205395
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.					
	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
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
						9346
						42000
9.	Стање на крају текуће године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	223640	4036		4054
						238049

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		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	725005
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	725005
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	11164	4097	205897
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	345992
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4063		4081	11164	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4064		4082		4100	865100
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4067		4085	11164	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4068		4086		4104	865100
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	1372	4105	85228
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	5686	4106	419972
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4071		4089	6850	4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4072		4090		4108	1199844

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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	199	4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136	199	4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140	199	4158	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	124	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126		4144	75	4162	

Радни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 336	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		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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	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 $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218		1154040	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222		1154040	
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		129130	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230		1283170	
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		366598	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4234		1654758	

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0
Назив AD PLANINKA																						
Седиште Kosovska 38, Kuršumlija																						

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	1554344	1386021
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	1548619	1379692
2. Примљене камате из пословних активности	3003	331	2070
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5394	4259
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1111170	1147211
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	682796	803903
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	202514	163166
3. Плаћене камате	3008	60	111
4. Порез на добитак	3009	46059	42556
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	179741	137475
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	443174	238810
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	7911	580
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	5686	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	441	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		580
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1784	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	237215	30360
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	87185	30360
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	150030	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	229304	29780
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	17638	
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	17638	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	115431	138700
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1372	11164
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	18852	39009
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	143	8257
4. Остале обавезе (одливи)	3035	276	2685
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	94788	77585
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	97793	138700
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1579893	1386601
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1483816	1316271
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	116077	70330
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	231370	161040
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	347447	231370

У Куршумлији

дана 10.03.2016. године



Законски заступник

[Handwritten 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)

AD "PLANINKA "

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2015.

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 31.12.2015. godine, Društvo ima 124 zaposlenih. Na dan 31.12.2014. godine u Društvu je bilo 129 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 2014. 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 36.588 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 39.083 hiljada dinara. Iznos od 2.495 hiljade dinara koji se odnosi na ranije obračunske periode evidentiran je kroz korekciju računa 481 i 340.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2014.		1285665
Korekcije		2495
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2015.		1283170

	U finansijskim izveštajima za 2014.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2015.
Kapital (AOP 0401)	1285665	-2495		1283170
Neraspoređena dobit (AOP 0417)	867595	-2495		865100
Nerasp dobit tekuće godine (0419)	335713	-2495		333218
Obaveze za porez na dobit (AOP 0461)	7801	2495		10296
Obaveze (AOP 0442)	277477	2495		279972
<hr/>				
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	356961			356961
Poreski rashod perioda	36588	2495		39083
Odloženi porez	15340			15340
Neto dobit/gubitak za godinu	335713			333218

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:

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
AUD	81,2900	81,4644
CHF	112,5230	100,5472

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 područja 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 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 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 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;
- zastoje 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 zatezних 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 01.01.2014.	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.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije	4873	1410				6283
Stanje 31.12.2014.	1983	578				2561
Neotpisana vrednost 31.12.2014.						
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2015.	6856	1988				8844
Nabavke u toku godine	2199	1781				3980
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2015.	9055	3769				12824
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2015.	4873	1410				6301
Obračunata amortizacija	1428	773				2201
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2015.	6301	2183				8502
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	2754	1586				4340

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2015. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

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

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

	Zemljište	Građevinski 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 01.01.2014.	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
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2015.	28816	254778	542745		29662		5481	861482
Nabavke u toku godine			36609		130197		3402	170207
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)		550	2865		103307		5417	112139
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.	28816	254778	576489		56552		3466	919551
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2015.		111999	419211					531210
Obračunata amortizacija		13220	37486					50706
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		22	2607					2629
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.		125197	454090					579287
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	28816	129031	122399		56552		3466	340264

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

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2015. godini odnose se na sledeće:
Značajne nabavke opreme u 2015. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara
						Dobavljač
2611	Autobus IVECO fenikbus	15,50%	1	9.649	02.07.2015	Auto MG komerc
2645	Viljuškar H30T	20,00%	1	4.338	04.12.2015	LINDE viljuškari
2579	M-series M220 pallet standard rh	9,09%	1	3.814	03.03.2015	DOO ELMED
2641	Sistem za snabdevanje hotela term.vodom	8,00%	1	2.496	02.11.2015	Planinka
2606	Pećnica Rational SCC 102 WE/2015	14,30%	1	1.927	05.06.2015	Gastpro DOO
2582	Dacia Lodgy ambiance	15,50%	1	1.622	14.04.2015	AC Krunic
2576	Dacia Duster	15,50%	1	1.359	02.02.2015	AC Krunic
2610	Punilica mala sa dve glave za punjenje	7,00%	1	1.345	30.06.2015	Tehnomal DOO

Značajne investicije:

- Izgradnja parking, garaže I radionice u Lukovskoj Banji 13.862 hiljada dinara,
- Dogradnja depadanska D1 Prolom Banja - prizemlje 6.735 hiljada dinara,
- Konstrukcija kafe bar-medicina Prolom Banja 4335 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2015. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

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.

	2015.	2014.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	877380	681385
Nabavka	32977	232652
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		36207
Stanje na kraju perioda	911357	877830
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	273377	227582
Obračunata amortizacija	35409	45795
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	308786	273377
Neotpisana vrednost na kraju godine	602571	604453

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2015. 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)

	2015.	2014.
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:

Naziv pravnog lica	2015.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	100%	100%
Ukupno		

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

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2015.	2014.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	851505	873327
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1174463	1108602
Privremene poreske razlike	322958	235275
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	48444	35291
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
Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)	78713	65560

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 2015. godini. Procena je vršena na osnovu procene dobiti za period 2016-2025. 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>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku perioda	65560	50221
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini	13153	15340
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini		
Ostala povećanja / smanjenja (po osnovu ulaganja u osnovna sredstva)		
Stanje na kraju perioda	<u>78713</u>	<u>65560</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Materijal	23280	25464
Nedovršena proizvodnja	288	245
Gotovi proizvodi	26408	39825
Roba	62	102
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	9363	7499
Ukupno:	<u>59401</u>	<u>73135</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2013.</u>
Sirovine	23110	25295
Rezervni delovi		
Alat i inventar	170	169
Ispravka vrednosti zaliha materijala		
Ukupno:	<u>23280</u>	<u>25464</u>

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

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 288 hiljada dinara.

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

Zalihe gotovih proizvoda iznose 26.408 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 39.825 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 13.417 hiljada dinara. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje prihoda poslovanja.

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	62	102
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	<u>62</u>	<u>102</u>

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 321.557 hiljada dinara.

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

	2015.	2014.
Dati avansi za zalihe i usluge	9363	7499
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	9363	7499

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 9363 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	2015.	Učešće u procentima
Skupština opštine Kuršumljija	3279	35
Tehnometal Dašnica	2000	21
INNO Zit	867	9
Naftna industrija	577	6
Ostali	2640	29
Ukupno	9363	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	9363	4221
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		3278
Ukupno	9363	7499

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

	2015.	2014.
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	157316	116973
Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u zemlji	1309	1472
Kupci u inostranstvu	36228	37687
Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	192236	153188

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

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	Učešće u	
	2015.	procentima
Delhaize Srbija	87325	45
Merkator S	34414	18
Neca Prokuplje	3361	2
Ostali kupci	67136	35
Ukupno	192236	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	190585	152557
Od 3 do 6 meseci	386	
Od 6 do 12 meseci	309	
Preko godinu dana	956	631
Ukupno	192236	153188

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 191542 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 1309 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 694 hiljada dinara u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	31	121
Od 3 do 6 meseci	61	108
Od 6 do 12 meseci	131	612
Preko godinu dana	1086	631
Ukupno	1309	1472

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

	2015.	2014.
Stanje na početku perioda	1472	18108
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	693	841
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	792	6777
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	64	10700
Stanje na kraju perioda	1309	1472

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

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		157.316.983		115.501.075
EUR	293852	36.228.593	311.573	37.687.377
AUD				
Ukupno		193.545.576		153.188.452

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 98% potraživanja od ukupno iskazanih.

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)***3.8. Potraživanja iz specifičnih poslova (AOP 0059) (Napomena broj 13)**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	18922	7851
Ukupno:	18922	7851

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Potraživanja od zaposlenih	801	996
Potraživanja od pretplaćenih poreza	40	
Ostala potraživanja	1387	2560
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		
Ukupno:	2228	3556

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	139	176
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	210545	71052
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	210684	71228

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

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kreditni fizičkih lica	129	166
Zajmovi u domaćoj valuti	10	10
Ukupno	139	176

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku perioda	176	742
Novoodobreni krediti	1901	2345
Ostala povećanja (navesti osnov)		
Otplate	1938	2911
Ostala smanjenja (navesti osnov)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	139	176

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

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

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

	2015.	2014.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	210545	71052
Ispravka vrednosti		
Ukupno	210545	71052

Naziv pravnog/fizičkog lica

	2015.	2014.
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka	25000	12096
Kratkoročni plasman - OTP banka	30407	48383
Kratkoročni plasman – Erste banka	70000	10573
Kratkoročni plasman – Komercijalna banka	85138	
Ukupno	210545	71052

Kratkoročni plasman u Raiffeisen banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 05.08.2015.

godine na iznos od 25.000.000 dinara i ponude za reoročenje za period 08.12.2015 - 08.01.2016. godine

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena devizna sredstva po aneksu ugovora o depozitu od 21.11.2015. godine na iznos od 250.000 EUR za period 21.11.2015 - 22.02.2016. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po aneksu ugovora od 10.12.2015. godine na iznos od 50.000.000 dinara za period 10.12.2015 - 15.01.2016. godine. Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po aneksu ugovora od 16.12.2015. godine na iznos od 20.000.000 dinara za period 16.12.2015 - 22.02.2016. godine.

Kratkoročni plasman u Komercijalnoj banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru od 23.01.2015. godine na iznos od 500.000 EUR za period 06.11.2015 - 05.02.2016. godine. Aneksom ugovora od 06.02.2015. godine povećava se iznos deponovanih sredstava na iznos od 700.000 EUR za period 06.11.2015 - 05.02.2016. godine

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

	2015.	2014.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	32306	18515
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1423	409
Devizni račun	311733	212383
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	1985	63
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	347447	231370

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

	2015.	2014.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	261	564
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	4809	4663
Ukupno:	5070	5227

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		4495
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1392	5100
Ukupno:	<u>1392</u>	<u>4593</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Aksijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	238049	205395
Revalorizacione reserve		
Aktuarski dobiti po osnovu planova definisanih primanja	75	199
Neraspoređena dobit	1199844	865100
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	6850	11164
Ukupno:	<u>1654758</u>	<u>1283170</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:		
Aksijski 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	33767	51,72%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	31471	48,21%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	46	0,07%
Konzorcijum		
Ukupno	<u>65.284</u>	<u>100,00%</u>

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	434	2	42.485	5
od 5% do 10%	0	0	0	0
od 10% do 25%	2	0	22.794	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	436	2	65.279	5

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 25.347,00$

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 01.01.2014.	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	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2014.	43456
Stanje 01.01.2015.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2015. 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 31.12.2015.	43456

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)***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. U 2015-toj godini otkupljeno je 497 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2760 dinara što iznosi 1.372 hiljada dinara i otuđeno 2060 akcija što iznosi 5.686 hiljada dinara. Stanje na kraju 2015. godine iznosi 2.482 akcije po nominalnoj vrednosti od 2760 dinara što iznosi 6.850 hiljada dinara.

Stanje 01.01.2015.

01.01.2015	4045
15.04.2015	151
11.06.2015	190
16.07.2015	77
17.07.2015	57
24.07.2015	22
10.12.2015	-2051
14.12.2015	-9
Stanje 31.12.2015.	2482

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

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
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			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2014.	193795	11600	205395
Stanje 01.01.2015.	193795	11600	205395
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2015. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		42000	42000
Premija po osnovu izdatih akcija		9346	9346
Otkup sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija - prodaja			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2015.	193795	44254	238049

c) Neraspoređena dobit (AOP 0417) (Napomena broj 26)

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku perioda	865100	725005
Dobit za tekuću godinu	384456	333218
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija		76168
Prenos u rezerve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	85228	129728
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija	35516	12773
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	<u>1199844</u>	<u>865100</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</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	3000	2585
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	<u>3000</u>	<u>2585</u>

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Otpremnine	3000	2585
Jubilarne nagrade		
Ostale naknade (navesti)		
Ukupno	<u>3000</u>	<u>2585</u>

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku perioda	2585	4727
Dodatna rezervisanja	415	
Ukidanje rezervisanja		365
Aktuarski dobiti		199
Ostala povećanja/smanjenja (ispravka greške)		1578
Stanje na kraju perioda	<u>3000</u>	<u>2585</u>

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

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za decembar 2015	60913	60982
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	121826	121964
Stopa rasta zarade zaposlenih	6%	6%
Diskontna stopa	6%	8%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	5%	4%
Ostale pretpostavke (navesti)		

3.16. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0443) (Napomena broj 28)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	53711	36073
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	0	18940
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu ostalih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	<u>53711</u>	<u>55013</u>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 53.711 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

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

<i>Naziv kreditora</i>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Fond za razvoj RS		11886
Societe generale banka		7054
Ukupno	<u>0</u>	<u>18940</u>

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%. Kredit je 30.06.2015. godine 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%. Kredit je vraćen u potpunosti.

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)***3.17. Primljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450) (Napomena broj 29)**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	485	881
Ukupno:	485	881

3.18. Obaveze iz poslovanja (AOP 0451) (Napomena broj 30)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	93189	70870
Dobavljači u inostranstvu	1101	12026
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	94290	82896

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>	<u>2015.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
Alpla	21795	23
Borverk	14427	16
Crna trava	13948	15
RTS	7651	8
Grantex	4989	5
Energoplast	4932	5
Central	3924	4
Elgas	2130	2
Union promet	2120	2
Ostali dobavljači	18374	20
Ukupno	94290	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Do 1 meseca	91872	38213
Od 1 do 3 meseca	1302	32647
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	94290	82896

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)***3.19. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459) (Napomena broj 31)**

	2015.	2014.
Obaveze po osnovu zarada	12455	39781
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3538	1992
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6324	57881
Obaveze prema zaposlenima	3	2
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	30	15
Ukupno:	22350	99671

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 12455 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2015. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2016. godine.

3.20. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost (AOP 0460) (Napomena broj 32)

	2015.	2014.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	219	
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	11677	97
Ukupno:	11896	97

3.21. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 0461) (Napomena broj 33)

	2015.	2014.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine-akciza	48	83
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	9195	10213
Ukupno:	9243	10296

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 48 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2015. godine.

3.22. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462) (Napomena broj 34)

	2015.	2014.
Unapred obračunati prihodi	12423	7436
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	3403	4424
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	10442	19258
Ukupno:	26268	31118

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 1001) (Napomena broj 35)**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od prodaje robe	6675	5965
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1333076	1188694
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	4741	3721
Drugi poslovni prihodi	653	538
Ukupno	<u>1345145</u>	<u>1198918</u>

a) Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1083069	962969
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	256682	231690
Ukupno	<u>1339751</u>	<u>1194659</u>

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. (AOP 1016) (Napomena broj 36)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	4741	3721
Ukupno	<u>4741</u>	<u>3721</u>

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 2015. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2015. 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 3720 hiljada dinara.

c) Drugi poslovni prihodi (AOP 1017) (Napomena broj 37)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od zakupnina	653	538
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	<u>653</u>	<u>538</u>

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1018) (Napomena broj 38)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	612	169
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2496	
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		9170
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	13374	46
Troškovi materijala	346481	369908
Troškovi goriva i energije	40861	44630
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	173926	171190
Troškovi proizvodnih usluga	153327	102530
Troškovi amortizacije	88293	85703
Troškovi dugoročnih rezervisanja	291	
Nematerijalni troškovi	116384	116771
Ukupno	<u>931053</u>	<u>881777</u>

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019) (Napomena broj 39)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	612	169
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	<u>612</u>	<u>169</u>

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021) (Napomena broj 40)

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 43 hiljada dinara kod zaliha nedovršene proizvodnje piva

d) Smanjenje zaliha učinaka (AOP 1022) (Napomena broj 41)

Smanjenje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 13.378 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha gotovih proizvoda u proizvodnji vode i 39 hiljada dinara u proizvodnji piva na datum bilansa.

e) Troškovi materijala (AOP 1023) (Napomena broj 42)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi materijala za izradu	320946	330993
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	25535	38915
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	<u>346481</u>	<u>369908</u>

f) Troškovi goriva i energije (AOP 1024) (Napomena broj 43)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi goriva i energije	40861	44630
Ukupno	<u>40861</u>	<u>44630</u>

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)*g) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025) *(Napomena broj 44)*

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	130591	117576
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19533	30690
Troškovi naknada po ugovoru o delu		1107
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	199	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	12603	9044
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	11000	12773
Ukupno	<u>173926</u>	<u>171190</u>

h) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026) *(Napomena broj 45)*

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka	21657	25321
Troškove transportnih usluga	71000	34265
Troškove usluga održavanja	6911	2937
Troškove zakupnina	796	618
Troškove sajмова	50449	36949
Troškove reklame i propaganda		
Troškove istraživanja		
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju	2514	2440
Troškove ostalih usluga	153327	102530
Ukupno	<u>153327</u>	<u>102530</u>

i) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027) *(Napomena broj 46)*

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi amortizacije	88293	85703
Ukupno:	<u>88293</u>	<u>85703</u>

j) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028) *(Napomena broj 47)*

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
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	291	
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	<u>291</u>	<u>0</u>

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)***k) Nematerijalni troškovi (AOP 1029) (Napomena broj 48)**

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškove neproizvodnih usluga	2806	4005
Troškove reprezentacije	5414	7323
Troškove premija osiguranja	3292	3201
Troškove platnog prometa	1556	3142
Troškove članarina	783	817
Troškove poreza	9947	6690
Troškove doprinosa	285	279
Ostali nematerijalni troškovi	92301	91314
Ukupno	<u>116384</u>	<u>116771</u>

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032) (Napomena broj 49)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		60000
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2115	2070
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	33802	14414
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	<u>35917</u>	<u>76484</u>

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040) (Napomena broj 50)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	3538	1992
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	203	951
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	30181	89
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>33922</u>	<u>4917</u>

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)***4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050) (Napomena broj 51)**

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</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	793	6777
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u>793</u>	<u>6777</u>

4.6. Ostali rashodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1051) (Napomena broj 52)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	694	842
Obezvredjenje ostale imovine		
Ukupno	<u>694</u>	<u>842</u>

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052) (Napomena broj 53)

Ostali prihodi odnose se na:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1164	
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	3428	704
Viškove	286	181
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	594	50
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		1578
Ostale nepomenute prihode	2122	4149
Ukupno:	<u>7594</u>	<u>6662</u>

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)***4.8. Ostali rashodi (AOP 1053) (Napomena broj 54)**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	224	219
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	4326	532
Gubitke od prodaje materijala	10	14
Manjkovi		
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	133	125
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2235	30887
Troškovi donacija		
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	<u>6928</u>	<u>31777</u>

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Poreski rashod perioda (AOP 1060) (Napomena broj 55)		
Porez na dobit za godinu	45041	39083
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	<u>45041</u>	<u>39083</u>
Odloženi porez (AOP 1061) (Napomena broj 56)		
Odloženi poreski prihodi	13153	15340
Odloženi poreski rashodi		
Ukupno odloženi porez	<u>13153</u>	<u>15340</u>
Ukupno porez na dobitak	<u>31888</u>	<u>23743</u>

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070) (Napomena broj 57)

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>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima	384.455.767	333.218.000
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	61073	62639
Osnovna zarada po akciji	<u>6295</u>	<u>5320</u>

5. DIVIDENDE

U toku 2015. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu 1320 dinara po akciji neto.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2015. 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

	2015.	2014.
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	5173	4116
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	14000	
Ukupno	19173	4116

b) Nabavka robe i usluga

	2015.	2014.
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	5079	7101
Ukupno	5079	7101

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

	2015.	2014.
Potraživanja od povezanih lica		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0
Obaveze prema povezanim licima		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0

d) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2015.	2014.
Kreditni povezanim pravnim licima		
Na početku perioda	36073	43491
Kreditni odobreni u toku godine	78843	107918
Otplate u toku godine	61205	115336
Na kraju perioda	53711	36073

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 2015. godine:

u 000 RSD

2015. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	312370	801	547	33729	347447
Potraživanja	36229			156007	192236
Kratkoročni finans. plasmani	115545			95139	210684
Ostala potraživanja	104			27508	27612
Ukupno	464248	801	547	312383	777979
Kratkoročne finans.obaveze				53711	53711
Obaveze iz poslovanja	1492			93283	94775
Dugoročne obaveze				3000	3000
Ostale obaveze				69757	69757
Ukupno	1492			219751	221243
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2015.	462756	801	547	92632	556736

(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:

2014. godina	u 000 RSD				Ukupno
	EUR	AUD	USD	RSD	
Gotovina i got. ekvivalenti	211036	801	547	18986	231370
Potraživanja	37687			115501	153188
Kratkoročni finans. plasmani	71052			176	71228
Ostala potraživanja	57			21170	21227
Ukupno	319832	801	547	155833	477013
Kratkoročne finans.obaveze	18940			36073	55013
Obaveze iz poslovanja	12615			71162	83777
Dugoročne obaveze				2585	2585
Ostale obaveze				141182	141182
Ukupno	31555			251002	282557
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2014.	288277	801	547	(95169)	194456

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 2015. i 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2015.	u 000 RSD 2014.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	837380	550148
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	837380	550148
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	167532	225049
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	53711	55013
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	221243	280062

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 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2015.	2014.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	221243	282557
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(347447)	(231370)
Neto zaduženost	-126204	51187
Sopstveni kapital	1654758	1283170
Koeficijent zaduženosti	0	0,04

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, vanskudska poravnjenja, 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 28.

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

2015. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	347447				347447
Potraživanja	190585	695	956		192236
Kratkoročni finans. plasmani	210684				210684
Ostala potraživanja	26224		1388		27612
Ukupno	774940	695	2344		777979
Kratkoročne finans.obaveze	53711				53711
Obaveze iz poslovanja	94775				94775
Dugoročne obaveze	3000				3000
Ostale obaveze	69757				69757
Ukupno	221243				221243
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2015.	553697	695	2344		556736

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	18666		2561		21227
Ukupno	473822	630	2561		477013
Kratkoročne finans.obaveze	36073	18940			55013
Obaveze iz poslovanja	83777				83777
Dugoročne obaveze			2585		2585
Ostale obaveze	136758	4424			141182
Ukupno	256608	23364	2585		282557
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2014.	217214	(22734)	(24)		194456

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštajaM. Stančić

Zakonski zastupnik

[Signature]

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ У 2015. 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;	124
6.	Број акционара;	438

7. Десет највећих акционара			
Р.бр.	Акционари	Број акција на дан 15.03.2016.године	Учешће у основном капиталу у %
1)	"Проломпласт" д.о.о.	13282	20,34496
2)	"Луководрво" д.о.о.	9512	14,57018
3)	"Пилатовица" д.о.о.	2888	4,42375
4)	"Беле Цркве" д.о.о.	2784	4,26444
5)	АД Планинка	2482	3,80185
6)	Радован Раичевић	1906	2,91955
7)	Ђурић Жарко	1622	2,48453
8)	Илић Драгослав	1549	2,37271
9)	Раичевић Иван	1266	1,93922
10)	Видић Радољуб	964	1,47663

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

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

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

11.	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	ДФК 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 31.12.2015.) - 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.	Снежана Павловић, Београд Председник	Дипл. правник, пензионер	Месечни износ надокнаде 60.000,00 динара	0-0,00%
2.	Драган Симић, Куршумлија Члан	Дипл. историчар уметности, Градска библиотека, директор	Не прима накнаду	0-0,00%
3.	Небојша Лешњак, Куршумлија Члан	Дипл. инж.пољопривреде	Не прима накнаду	0-0,00%
4.	Јовица Ђиновић, Куршумлија Члан	Дипл. инж.пољопривреде	Не прима накнаду	0-0,00%
5.	Дејан Ловић, Куршумлија Члан	Наставник математике	Не прима накнаду	0-0,00%

2. Чланови извршног одбора (на дан 31.12.2015.)

Ред.бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место), чланство у надзорним одборим других друштава	Исплаћени нето износ надокнаде	Број и % акција које поседује у А.Д. друштву
1.	Радован Раичевић, Куршумлија Генерални директор	Дипл. економиста, АД "Планинка", генерални директор	Не прима накнаду	1906 – 2,91955%
2.	Радоје Павловић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", финансијски директор	Не прима накнаду	845 – 1,29434%
3.	Драгослав Илић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", директор производње	Не прима накнаду	1549 – 2,37271%

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	31.12.2015	31.12.2014	ИНДЕКС
Пословни приходи	1.345.145	1.198.918	112
Финансијски приходи	35.917	76.484	47
Остали приходи	8.387	13.439	62
УКУПНИ ПРИХОДИ	1.389.449	1.288.841	108

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2015	31.12.2014	ИНДЕКС
Пословни расходи	931.053	881.777	106
Финансијски расходи	33.922	4.917	690
Остали расходи и расходи ранијих година	8.130	45.186	18
УКУПНИ РАСХОДИ	973.105	931.880	104

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2015	31.12.2014	ИНДЕКС
Бруто добит	416.344	356.961	117
Порез на добитак	45.041	39.083	115
НЕТО ДОБИТ	384.456	333.218	115

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2015	31.12.2014	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,44	1,36	106
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,28	0,26	108
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	3,78	1,95	194
Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,25	0,28	89
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,22	0,20	110
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,23	0,26	88
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,28	0,26	108
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,12	0,18	67
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	1,59	0,83	192
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	3,56	1,70	209
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	540.424	204.616	264

	31.12.2015	31.12.2014	ИНДЕКС
Тржишна капитализација (број акција x тржишна вредност акције) У 000 динара	1.318.737	1.444.996	91
Добитак по акцији (нето добит / просечан број акција) у динарима	6.295	5.320	118

IV ОПИС ЗНАЧАЈНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ

Извршен је откуп 4045 сопствених акција 2014. године а 497 сопствених акција 2015. године: 151 - 15.04.2015; 190 - 11.06.2015; 77 - 16.07.2015; 57 - 17.07.2015; 22 - 24.07.2015 године

Извршена је продаја сопствених акција јавном понудом у износу од 2060 сопствених акција: 2051 - 10.12.2015 и 9 - 25.12.2015. године.

Завршена изградња паркинга, гараже и радионице у Луковској Бањи

Завршена конструкција кафе бара у Пролом Бањи

Започета доградња депаданса Д1 у Пролом Бањи - приземље

V ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Доградња и реконструкција депаданса Д1 у Пролом Бањи - приземље, први и други спрат

Изградња велнеса II у Пролом Бањи

VI ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Изградња поткровља у депадансу Д1 у Пролом Бањи

Набавка линије за производњу и паковање пролом воде

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, 10.03.2016. године

Радован Раичевић, ЈМБГ 2304955734412



Радован Раичевић

Акционарско друштво за природна лечилишта, туризам,
угоститељство и производњу „Планинка“ Куршумлија
Број: 360/1
Датум: 26. 4. 2016. године

Извод из Записника
Седница Скупштине акционара „Планинка“ а.д. одржана 26. 4. 2016. године

На основу члана 86. став 1, тачка 7) Статута Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам и производњу „Планинка“ из Куршумлије Скупштина акционара Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам и производњу „Планинка“ из Куршумлије, на седници одржаној дана 26. 4. 2016. године донела је следећу

ОДЛУКУ
о расподели добити

УСВАЈА СЕ Годишњи извештај о пословању и Консолидовани годишњи извештај о пословању „Планинка“ а.д. за 2015. годину.

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

УСВАЈА СЕ Годишњи финансијски извештај за 2015. годину, са Извештајем о ревизији финансијског извештаја за 2015. годину.

УСВАЈА СЕ Годишњи консолидовани финансијски извештај за 2015. годину са Извештајем о ревизији консолидованог финансијског извештаја за 2015. годину.



Председник Скупштине
Горан Стевановић

Акционарско друштво за природна лечилишта, туризам,
угоститељство и производњу „Планинка“ Куршумлија
Број: 360/2
Датум: 26. 4. 2016. године

Извод из Записника
Седница Скупштине акционара „Планинка“ а.д. одржана 26. 4. 2016. године

На основу члана 86. став 1, тачка 7) Статута Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам и производњу „Планинка“ из Куршумлије Скупштина акционара Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам и производњу „Планинка“ из Куршумлије, на седници одржаној дана 26. 4. 2016. године донела је следећу

ОДЛУКУ
о расподели добити

РАСПОРЕЂУЈЕ СЕ нераспоређена добит:

I

На име дивиденде у износу од 600,00 динара (нето) по акцији, што укупно износи 44.330.823,97 динара (брuto).

Као дан дивиденде утврђује се 30. 4. 2016. године, а као дан исплате дивиденде утврђује се 5. 5. 2016. 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 2016. 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 298.124.943,16 динара, расподељује се као нераспоређена добит.

Образложење

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



Председник Скупштине
Горан Стевановић

Naš znak _____

Datum 27.04.2016 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.



Pavlović Radoje

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

Šef računovodstva
Pantović Mirjana, dipl. ecc.



Pantović Mirjana