

AD PLANINKA, KURŠUMLIJA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2019. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

AD PLANINKA
KOSOVSKA 38
KURŠUMLIJA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlja

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (u daljem tekstu „Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2019. 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 napomene uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva AD PLANINKA, KURŠUMLIJA na dan 31.12.2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u sekciji ovog izveštaja pod nazivom: Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe (IESBA kodeks) zajedno sa etičkim zahtevima koji se odnose na reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo ostale etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

Poslovne transakcije sa povezanim licima

U postupku ove revizije oblast koja je bila od značaja je iskazivanje transakcija sa povezanim stranama zbog velikog obima i prirode tih transakcija. Prema tome javlja se određeni rizik od neobelođanjivanja transakcija sa povezanim stranama, kao i rizik da određene transakcije, koje su obelođanjene kao nezavisne, zapravo su transakcije sa povezanim stranama.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlja

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Prilikom revizije ovog pitanja, sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost obelodanjivanja transakcija sa povezanim stranama i to:

- Stekli smo razumevanje i dokumentovali procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju povezanih strana i evidentiranje transakcija sa povezanim stranama;
- Verifikovali smo identifikaciju povezanih strana od strane rukovodstva;
- Proverili smo evidentiranje transakcija sa povezanim stranama;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa odobravanjem transakcija sa povezanim stranama;
- Testirali smo procene rukovodstva u vezi sa vrednovanjem transakcija sa povezanim stranama;
- Pribavili smo pisane izjave rukovodstva u vezi sa identifikacijom povezanih strana;
- Diskutovali smo sa rukovodstvom u vezi sa povezanim stranama;
- Sproveli smo pregled značajnih novih ugovornih strana koje Društvo nije identifikovalo kao povezane strane kako bismo utvrdili da li ova lica imaju status povezanih strana;
- Izvršili smo uvid u javne registre vezano za vlasničku strukturu povezanih strana;
- Izvršili smo pregled uzorka ugovora sa kupcima koji nemaju status povezanih strana i uporedili cene transakcija sa povezanim stranama sa cenama u transakcijama sa nepovezanim stranama;
- Testirali smo transakcije i salda sa povezanim stranama;
- Sproveli smo postupak nezavisnog usaglašenja stanja;
- Proverili smo izjave rukovodstva i potvrdili obelodanjivanja u vezi sa transakcijama sa povezanim stranama;
- Tokom sprovođenja revizije držali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu pojavljivanja dokaza o transakcijama sa povezanim stranama koje nisu obelodanjene.

Na osnovu završenih postupaka koje smo sproveli, uverili smo se da su transakcije i salda povezanih strana adekvatno obelodanjene u finansijskim izveštajima koji su u skladu sa relevantnim računovodstvenim standardima.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 10 uz finansijske izveštaje Društvo je nakon uvođenja vanrednog stanja na celokupnoj teritoriji Republike Srbije usled širenja zarazne bolesti COVID - 19 donelo niz mera i utvrdilo nove procedure rada. Takođe, rukovodstvo Društva smatra da će u najvećoj meri biti u situaciji da realizuje usvojeni poslovni plan za 2020. godinu i da neće biti značajnog uticaja na poslovanje u budućem periodu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlja

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i 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.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.
- stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlja


Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

- procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.
- izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.
- takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo sve odnose i činjenice koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 24.04.2020. godine.




Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo Beograd

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. 2019. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					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		1875125	1630957	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.1.	1976	2993	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		1194	2390	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		782	603	
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		1860416	1615231	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	3.2.	47281	40595	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.2.	244831	245316	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3.2.	360297	398685	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3.3.	866372	885578	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	3.2.	284602	45057	
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	3.2.	57033		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	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	3.4.	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	3.5.	42881	29100	

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		2532101	1934110	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.6.	138983	153739	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	3.6.a)	81511	99785	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	3.6.b)	603	552	
12	3. Готови производи	0047	3.6.c)	43494	41847	
13	4. Роба	0048	3.6.d)	170	196	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	3.6.e)	13205	11359	
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.7.	234226	197909	
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		164649	144425	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		69577	53484	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	3.8.	70941	42206	
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	3.9.	426	621	
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	3.10.	1845928	1291921	
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	3.10.a)		17	
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	3.10.b)	1845928	1291904	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.11.	227016	227424	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	3.12.	7366	9280	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	3.13.	7215	11010	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4450107	3594167	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	3.14.	3644952	2999960	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640	
300	1. Акцијски капитал	0403	3.14.a)	180184	180184	
301	2. Удели друштва са 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	3.14.b)	43456	43456	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	3.14.c)			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3.14.d)	451563	406562	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОД	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		585	180	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	3.14.e)	2970334	2369938	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2209731	1782195	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		760603	587743	
	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		4351	3192	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	3.15.	4351	3192	
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		4351	3192	
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, 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	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		800804	591015	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.16.	446126	346416	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		446126	346416	
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	3.17.	3876	2211	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3.18.	134569	142893	
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		129432	141946	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		5137	947	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	3.19.	110696	29315	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.20.	20777	12442	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	3.21.	38044	19870	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	3.22.	46716	37868	

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		4450107	3594167	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Куршумлији

дана 27.02.2020. године



Законски заступник

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

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 01.01.2019 до 31.12. 20 19. 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	4.1.	2147775	1876710
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		10121	9636
			4.1.a)		
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		10121	9636
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	4.1.a)	2131106	1863625
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		35106	14923
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		1603885	1463957
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		492115	384745
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	4.1.b)	5719	2617
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4.1.c)	829	832
	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	4.2.	1266939	1182835

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	4.2.a)	865	826
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		24266	3837
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	4.2.b)	1698	16403
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	4.2.b)		10
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4.2.c)	429231	414851
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.2.d)	49798	48957
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	4.2.e)	362232	250091
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	4.2.f)	162460	201549
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.2.g)	136567	147445
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	4.2.h)	753	36
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	4.2.i)	150997	139310
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		880836	693875
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	4.3.	25815	22037
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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		25767	21316
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		48	721
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	4.4.	22176	19225
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		16267	16366
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		16267	16366
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		16	45
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5893	2814
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		3639	2812
	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	4.5.	694	612
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	4.6.	6001	851
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4.7.	13468	9792
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	4.8.	5066	4836
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		887570	701404
	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		7	8569
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		887563	692835
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	4.9.	140740	112040
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	4.9.	13780	6948
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		760603	587743
	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	4.10.	12	9
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Куршумлији

дана 27.02.2020. године



М.П.

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. 2019. 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		760603	587743
	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			
	б) губици	2006		585	180
	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	Наломена 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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		585	180
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		585	180
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		760018	587563
	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 25.03.2020. године



Законски заступник

Милошвић

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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени 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	314818
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	314818
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	91744
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	406562
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	406562
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	45001
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	451563

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	2125	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1852195
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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	2125	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	1852195
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	70000
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	2125	4098	587743
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	2369938
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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	2369938
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	160207
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	760603
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	2970334

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
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	43	4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4114		4132	43	4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	223	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4117		4135	180	4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139	180	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	405	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4125		4143	585	4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4126		4144		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	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	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	2388571	4244	
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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	2388571	4246	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222						
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	611389	4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12 _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	2999960	4248	
б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	2999960	4250	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230						
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	644992	4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4233		4243	3644952	4252	
б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4234						

У Куршумлији

дана 25.03.2020. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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, Kuršumlja

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2019. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2443337	2167033
1. Продаја и примљени аванси	3002	2437129	2164605
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6208	2428
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1554282	1511948
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	756158	873991
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	348984	268016
3. Плаћене камате	3008	16	45
4. Порез на добитак	3009	122597	111802
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	326527	258094
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	889055	655085
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (I-II)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	25767	21316
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	25767	21316
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	899985	710284
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	345978	283807
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	554007	426477
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	874218	688968
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3026	233443	173822
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	233443	173822
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	248688	78098
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	133733	77952
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	114955	146
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		95724
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	15245	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2702547	2362171
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2702955	2300330
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		61841
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	408	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	227424	165583
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	227016	227424

У Куршумлији

дана 25.03.2020. 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 2019.

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.

Odlukom Skupštine "Planinka" a.d. o prestanku svojstva javnog društva broj 383/6 od 26. 4. 2017. godine, kao i Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti o brisanju iz Registra javnih društava broj 4/0-31-2776/3-17 od 7. 7. 2017. godine, "Planinka" a.d. Kuršumlja prestala je da bude javno akcionarsko društvo, a Rešenjem Beogradske berze o isključenju akcija izdavaoca sa tržišta Berze broj 01/1-5327/17 od 30. 7. 2017. godine, akcije "Planinka" a.d. povučene su sa regulisanog tržišta, odnosno MTP.

Na dan 31.12.2019. godine, Društvo ima 160 zaposlenih. Na dan 31.12.2018. godine u Društvu je bilo 117 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. 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>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
EUR	117,5928	118,1946
USD	104,9186	103,3893
AUD	73,5185	72,9822
CAD	80,4108	75,8630

2.3. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;

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

-
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

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

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

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

b) Licence

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

c) Računarski softver

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

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

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

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

2.4. 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
- nabavna 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

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

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 od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se iskazuje. 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.

2.5. 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

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

vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

2.6. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

2.7. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

2.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do 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 teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

2.9. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

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

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

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

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

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

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

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

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

2.10. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije

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

od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) **Kratkoročna potraživanja (zajmovi)**

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

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

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta koji su doveli do protoka rok od 60 dana od roka za njihovu naplatu;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa; i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

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

2.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

2.12. Kapital

a) **Osnovni kapital**

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

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

2.13. Rezervisanja

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

2.14. Obaveze po kreditima

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

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

2.15. Obaveze iz poslovanja

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

2.16. Tekući i odloženi porez

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

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

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

2.17. Prihodi

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

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

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

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

2.18. Državna davanja

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

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

2.19. Raspodela dividendi

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

3. BILANS STANJA**3.1. Nematerijalna ulaganja (AOP 0003)**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2018.	12072	5501				17573
Nabavke u toku godine	2118	291				2409
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2018.	14190	5792				19982
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2018.	10449	4343				14792
Obračunata amortizacija	1350	847				2197
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2018.	11799	5190				16989
Neotpisana vrednost 31.12.2018.	2391	602				2993
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2019.	14190	5792				19982
Nabavke u toku godine	400	624				1024
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2019.	14590	6416				21006
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2019.	11799	5190				16989
Obračunata amortizacija	1597	444				2041
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir.ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2019.	13396	5634				19030
Neotpisana vrednost 31.12.2019.	1194	782				1976

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2019. 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)

	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 01.01.2018.	40595	264463	906106		34262		1128	1246554
Nabavke u toku godine		134616	68682		312739			
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos		5789	6928		301944		1128	
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2018.	40595	393290	967860		45057		0	1446802
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2018.		144940	492426					637366
Obračunata amortizacija		8822	83472					92294
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima		5788	6723					12511
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2018.		147974	569175					717149
Neotpisana vrednost 31.12.2018.	40595	245316	398685		45057		0	729653
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2019.	40595	393290	967860		45057		0	1446802
Nabavke u toku godine	6686	8055	55126		561971		11059	742897
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			3743		322426		54026	376452
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2019.	47281	401345	1019243		284602		57033	1813247
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2019.		147974	569175					717149
Obračunata amortizacija		8540	92893					101433
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			3122					3122
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2019.		156514	658946					815460
Neotpisana vrednost 31.12.2019.	47281	244831	360297		284602		57033	997787

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2019. godini odnose se na sledeće:
Značajne nabavke opreme u 2019. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara
						Dobavljač
6405	Ultrazvucni aparat	20,00%	1	3.356	08.07.2019	Medigala
6347	Passat Comfort 2.0 TDI	15,50%	1	3.402	15.07.2019	Autokomerc Doo
6362	Viljuskar H30T	20,00%	1	4.349	25.12.2019	Linde Viljuškari
6270	Konvejer lančasti L-1800MM	14,30%	31	11.426	03.01.2019	Trasing
6298	Autobus Isuzu turquoise	15,50%	1	11.918	06.06.2019	Sejari D.oo

Značajne investicije:

- Bušotina IBLB-9 u Lukovskoj banji 5.027 hiljada dinara,
- Cevovod od busotine B3-Fabrika vode 13.372 hiljada dinara
- Hotel Bela Jela u Lukovskoj Banji od 211.146 hiljada dinara

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2019. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Događaji nakon dana bilansa:

27.01.2020. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti Banjskog kompleksa "Žubor" u Kuršumljskoj Banji. Ugovorne strane su prodavci: Republika Srbija i Republički fond za penzijsko i invalidsko osiguranje i kupac AD Planinka. Kupoprodajna cena iznosi 1.415.836,50 erva. Obaveze po ugovoru su izmirene do 27.01.2020. godine.

3.3. Investicione nekretnine (AOP 0014)

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.

	2019.	2018.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	1325797	1242792
Nabavka	13886	84537
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		1532
Stanje na kraju perioda	1339683	1325797
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	440177	388645
Obračunata amortizacija	33134	52952
Smanjenja u toku godine		1378
Stanje na kraju perioda	473311	440219
Neotpisana vrednost na kraju godine	866372	885578

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2019. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0024)

	2019.	2018.
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>	2019.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	100%	100%
Ukupno		

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0042)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2019.	2018.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	1465808	1524905
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1751678	1718906
Privremene poreske razlike	285870	194001
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	42881	29100
Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita		
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		
Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)	42881	29100

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.

Promena na odloženim poreskim sredstvima odnose se na sledeće:

	2019.	2018.
Stanje na početku perioda	29100	22152
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2019. godini	13781	6948
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2019. godini		
Ostala povećanja/smanjenja (po osnovu iskorišćenog pores.kredita)		
Stanje na kraju perioda	42881	29100

3.6. Zalihe (AOP 0044)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Materijal	81511	99785
Nedovršena proizvodnja	603	552
Gotovi proizvodi	43494	41847
Roba	170	196
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	13205	11359
Ukupno:	<u>138983</u>	<u>153739</u>

a) Zalihe materijala (AOP 0045)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Sirovine	38254	59009
Rezervni delovi	43101	40639
Alat i inventar	12315	11381
Ispravka vrednosti zaliha materijala	-12159	-11244
Ukupno:	<u>81511</u>	<u>99785</u>

b) Nedovršena proizvodnja (AOP 0046)

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 603 hiljada dinara.

c) Gotovi proizvodi (AOP 0047)

Zalihe gotovih proizvoda iznose 43.494 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 41.847 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 1.647 hiljada dinara i povećanja zaliha nedovršene proizvodnje 51 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha.

d) Roba (AOP 0048)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	170	196
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	<u>170</u>	<u>196</u>

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 404.051 hiljada dinara.

e) Plaćeni avansi (AOP 0050)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dati avansi za zalihe i usluge	13205	11359
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	<u>13205</u>	<u>11359</u>

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 13.205 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>	2019.	Učešće u procentima
Republički fond PIO	5000	38
Nautilus	1832	14
Tehnokon	1239	9
Nis AD	902	7
Ostali	4232	32
Ukupno	13205	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2019.	2018.
Do 3 meseca	5924	9859
Od 3 do 6 meseci	6340	1500
Od 6 do 12 meseci	580	
Preko godinu dana	361	
Ukupno	13205	11359

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0051)

	2019.	2018.
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	170561	145729
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	-5912	-1304
Kupci u inostranstvu	69577	53484
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	234226	197909

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2019.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	146057	62
VM Jela	14447	6
PPP EPPA	4538	2
Ostali kupci	69184	30
Ukupno	234226	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2019.	2018.
Do 3 meseca	215634	195813
Od 3 do 6 meseci	12813	641
Od 6 do 12 meseci	815	949
Preko godinu dana	4964	506
Ukupno	234226	197909

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

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 234.226 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 5.912 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 6001 hiljada dinara u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2019.	2018.
Do 3 meseca	5	154
Od 3 do 6 meseci	627	406
Od 6 do 12 meseci	405	287
Preko godinu dana	4875	457
Ukupno	5912	1304

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

	2019.	2018.
Stanje na početku perioda	1304	1065
Nova obezvređenja u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	6001	852
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	-693	613
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	-700	
Stanje na kraju perioda	5912	1304

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

	2019.		2018.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		164.649.405		144.425.193
EUR	591676	69.576.805	452.506	53.483.774
AUD				
Ukupno		234.226.210		197.908.967

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 97% potraživanja od ukupno iskazanih.

3.8. Potraživanja iz specifičnih poslova (AOP 0059)

	2019.	2018.
Potraživanja iz specifičnih poslova	70941	42206
Ukupno:	70941	42206

3.9. Druga potraživanja (AOP 0060)

	2019.	2018.
Potraživanja od zaposlenih	338	328
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	88	293
Ostala potraživanja		
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		
Ukupno:	426	621

3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0062)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		17
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	1845928	1291904
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	<u>1845928</u>	<u>1291921</u>

a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0065)

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kreditni fizičkih lica		7
Zajmovi u domaćoj valuti		10
Ukupno	<u>0</u>	<u>17</u>

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Stanje na početku perioda		88
Novoodobreni krediti		941
Ostala povećanja (<i>navesti osnov</i>)		
Otplate		1012
Ostala smanjenja (<i>navesti osnov</i>)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	<u>0</u>	<u>17</u>

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0067)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	1845928	1291904
Ispravka vrednosti		
Ukupno	<u>1845928</u>	<u>1291904</u>
<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kratkoročni plasman - Erste banka	670000	500000
Kratkoročni plasman - OTP banka		
Kratkoročni plasman – Erste banka-EUR	1175928	496417
Kratkoročni plasman – Komercijalna banka		295487
Kratkoročni plasman - Unicredit banka		0
Ukupno	<u>1845928</u>	<u>1291904</u>

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 03.07.2019. godine na iznos od 100.000.000,00 RSD za period 03.07.2019 - 03.01.2020. godine;
 po ugovoru od 07.08.2019. godine na iznos os 200.000.000,00 RSD za period 07.08.2019 - 07.02.2020. godine;
 po ugovoru od 26.08.2019. godine na iznos os 200.000.000,00 RSD za period 26.08.2019 - 26.08.2020. godine;
 po ugovoru od 02.10.2019. godine na iznos od 100.000.000,00 RSD za period 02.10.2019 - 09.01.2020. godine;
 po ugovoru od 18.11.2019. godine na iznos od 70.000.000,00 RSD za period 18.11.2019 - 03.01.2020. godine;

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 29.11.2019. godine na iznos od 2.500.000,00 EUR za period 29.11.2019 - 29.11.2020. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 03.12.2019. godine na iznos od 3.300.000,00 EUR za period 03.12.2019 - 03.12.2020. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 20.12.2019. godine na iznos od 4.200.000,00 EUR za period 20.12.2019 - 20.12.2020. godine.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0068)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	23421	29434
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1857	872
Devizni račun	201155	196952
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	583	166
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	<u><u>227016</u></u>	<u><u>227424</u></u>

3.12. Porez na dodatu vrednost (AOP 0069)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	7366	9280
Ukupno:	<u><u>7366</u></u>	<u><u>9280</u></u>

3.13. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0070)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Unapred plaćeni troškovi	289	3914
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	6926	7096
Ukupno:	<u><u>7215</u></u>	<u><u>11010</u></u>

3.14. Kapital (AOP 0401)

	2019.	2018.
Akcijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	451563	406562
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski dobici po osnovu planova definisanih primanja	-585	-180
Neraspoređena dobit	2970334	2369938
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	3644952	2999960

a) Osnovni kapital (AOP 0403)

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

Vrsta i struktura vlasništva preduzeća

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

Tip lica

	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	36621	56,09%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	28518	43,68%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	145	0,22%
Konzorcijum		
Ukupno	65.284	100,00%

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu

	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	379	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:	381	2	65.279	5

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 55.832,00$

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)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>
Stanje 01.01.2018.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2018. 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 31.12.2018.	43456
Stanje 01.01.2019.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2019. 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 31.12.2019.	43456

c) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0412)

U 2019. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

Društvo je uputilo javni poziv i ponudu za otkup sopstvenih akcija svim zakonitim vlasnicima običnih akcija. Ponuda je otvorena 18.02.2020. godine i trajala je do 9.03.2020. godine. Otkupljeno je 3.519 akcija po ceni od 68.000,00 dinara.

d) Rezerve (AOP 0413)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2018.	193795	121023	314818
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2018. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		70000	70000
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija		21744	21744
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2018.	193795	212767	406562
Stanje 01.01.2019.	193795	212767	406562
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2019. nakon ispravke		45001	45001
Prenos iz dobiti			
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija - prodaja			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2019.	193795	257768	451563

e) Neraspoređena dobit (AOP 0417)

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2019.	2018.
Stanje na početku perioda	2369938	1852195
Dobit za tekuću godinu	760603	587743
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija		
Prenos u rezerve	45000	70000
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	115207	
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija		
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	2970334	2369938

3.15. Dugoročna rezervisanja (AOP 0425)

	2019.	2018.
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	4351	3192
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	4351	3192

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2019.	2018.
Otpremnine	4351	3192
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade (<i>navesti</i>)		
Ukupno	4351	3192

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

	2019.	2018.
Stanje na početku perioda	3192	2933
Dodatna rezervisanja	1159	259
Ukidanje rezervisanja		
Aktuarski dobici		
Ostala povećanja/smanjenja (<i>ispravka greške</i>)		
Stanje na kraju perioda	4351	3192

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2019.	2018.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za decembar 2019	77879	69949
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	155758	139898
Stopa rasta zarade zaposlenih	4,5%	3%
Diskontna stopa	4,75%	5%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	5%	5%
Ostale pretpostavke (<i>navesti</i>)		

3.16. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0443)

	2019.	2018.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	446126	346416
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
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:	446126	346416

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

3.17. Priljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450)

	2019.	2018.
Priljeni avansi, depoziti i kaucije	3876	2211
Ukupno:	3876	2211

3.18. Obaveze iz poslovanja (AOP 0451)

	2019.	2018.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	129432	141946
Dobavljači u inostranstvu	5137	947
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	134569	142893

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 90% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2019.	Učešće u procentima
Alpla	35301	27
Crna trava	34020	26
Borverk	18015	14
RTS	6043	5
Energoplast	5894	4
Moto plast doo	4028	3
Dunipak	2188	2
Pink Internacional Kompani	1775	1
Standard Treyd	1721	1
Ostali dobavljači	25584	17
Ukupno	134569	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2019.	2018.
Do 1 meseca	100569	142893
Od 1 do 3 meseca	34000	
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	134569	142893

3.19. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze po osnovu zarada	27459	6359
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	16267	16366
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6331	5914
Obaveze prema zaposlenima	59885	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	754	676
Ukupno:	<u><u>110696</u></u>	<u><u>29315</u></u>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 27459 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2019. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2020. godine.

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

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	20777	12442
Ukupno:	<u><u>20777</u></u>	<u><u>12442</u></u>

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

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine-akciza		
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	38044	19870
Ukupno:	<u><u>38044</u></u>	<u><u>19870</u></u>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine izmirene su u 2019. godini.

3.22. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Unapred obračunati prihodi	15533	10107
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		340
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	31183	27421
Ukupno:	<u><u>46716</u></u>	<u><u>37868</u></u>

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

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe	10121	9636
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2131106	1863625
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	5719	2617
Drugi poslovni prihodi	829	832
Ukupno	2147775	1876710

a) Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga (AOP 1002, 1009)

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

	2019.	2018.
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1649112	1488516
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	492115	384745
Ukupno	2141227	1873261

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

	2019.	2018.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	5719	2617
Ukupno	5719	2617

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 "Toplovođni 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 2019. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2019. godinu u iznosu od 340 hiljada RSD.

Od Ministarstva finansija i privrede na ime sufinansiranja programa upravljanja Spomenika prirode "Đavolja Varoš" Društvo je dobilo donaciju 3.360 hiljada RSD. Na ime refakcije akcize Društvo je dobilo 2019 hiljada RSD.

c) Drugi poslovni prihodi (AOP 1017)

	2019.	2018.
Prihodi od zakupnina	829	832
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	829	832

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1018)

	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe	865	826
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24266	3837
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1698	16403
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	0	10
Troškovi materijala	429231	414851
Troškovi goriva i energije	49798	48957
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	362232	250091
Troškovi proizvodnih usluga	162460	201549
Troškovi amortizacije	136567	147445
Troškovi dugoročnih rezervisanja	753	36
Nematerijalni troškovi	150997	139310
Ukupno	1266939	1182835

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019)

	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe	865	826
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	865	826

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021 i 1022)

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.698 hiljada dinara kod zaliha gotovih proizvoda piva i prolom vode.

c) Troškovi materijala (AOP 1023)

	2019.	2018.
Troškovi materijala za izradu	403186	387614
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	26045	27237
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	429231	414851

d) Troškovi goriva i energije (AOP 1024)

	2019.	2018.
Troškovi goriva i energije	49798	48957
Ukupno	49798	48957

e) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	295642	193564
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	27565	23960
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	28581	19611
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	10444	12956
Ukupno	<u>362232</u>	<u>250091</u>

f) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026)

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	30184	30716
Troškove usluga održavanja	66993	93127
Troškove zakupnina	3092	3952
Troškove sajmovia	429	420
Troškove reklame i propaganda	57751	69431
Troškove istraživanja	588	
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	3423	3903
Ukupno	<u>162460</u>	<u>201549</u>

g) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Troškovi amortizacije	136567	147445
Ukupno:	<u>136567</u>	<u>147445</u>

h) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</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	753	36
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	<u>753</u>	<u>36</u>

i) Nematerijalni troškovi (AOP 1029)

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2019.	2018.
Troškove neproizvodnih usluga	7826	3604
Troškove reprezentacije	9156	9026
Troškove premija osiguranja	2832	3578
Troškove platnog prometa	1605	1440
Troškove članarina	498	506
Troškove poreza	13127	13726
Troškove doprinosa	582	607
Ostali nematerijalni troškovi	115371	106823
Ukupno	150997	139310

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032)

	2019.	2018.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	25767	21316
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	48	704
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		17
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	25815	22037

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040)

	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	16267	16366
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	16	45
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	5893	2814
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
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	22176	19225

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050)

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2019.	2018.
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	694	612
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	694	612

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

	2019.	2018.
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	6001	851
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	6001	851

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052)

Ostali prihodi odnose se na:

	2019.	2018.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	851	1342
Viškove	937	6614
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	259	277
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	11421	1559
Ukupno:	13468	9792

4.8. Ostali rashodi (AOP 1053)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	622	350
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala		95
Manjkovi	576	1896
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1261	299
Troškovi donacija	2607	2196
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	<u><u>5066</u></u>	<u><u>4836</u></u>

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Poreski rashod perioda (AOP 1060)		
Porez na dobit za godinu	140740	112040
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	<u><u>140740</u></u>	<u><u>112040</u></u>
Odloženi porez (AOP 1062)		
Odloženi poreski prihodi	13780	6948
Odloženi poreski rashodi		
Ukupno odloženi porez	<u><u>13780</u></u>	<u><u>6948</u></u>
Ukupno porez na dobitak	<u><u>126960</u></u>	<u><u>105092</u></u>

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070)

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>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima	760.602.564	587.742.680
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	65284	65.228
Osnovna zarada po akciji	<u><u>11.651</u></u>	<u><u>9.011</u></u>

5. DIVIDENDE

U toku 2019. godine je vršena isplata dividende akcionarima u iznosu od 1500,00 dinara po akciji.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2019. godine, nije bilo sticanja novih pravnih lica.

7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Na dan 31.12.2019. godine postoje sledeći sudski sporovi:

Tužilac: Ivan Batinica i Marko Ćirić

Tuženi: "Planinka" a.d. Kuršumlja

Vrednost spora: 18.568.607,00 dinara

Sud: Privredni sud u Nišu

Broj predmeta: 7. P. 441/2017

Zastupnik tuženog: adv. Ljiljana Vasiljević, Beograd

8. 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>2019.</u>	<u>2018.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	3717	3382
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	39600	24428
Ukupno	<u>43317</u>	<u>27810</u>

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	5294	3555
Ukupno	<u>5294</u>	<u>3555</u>

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

	<u>2019.</u>	<u>2018.</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

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

	2019.	2018.
Kreditni povezanim pravni licima		
Na početku perioda	346416	250497
Kreditni odobreni u toku godine	233443	173871
Otplate u toku godine	133733	77952
Na kraju perioda	446126	346416

Odobreni kreditni odnose se na odobreni zajam od zavisnog pravnog lica sa kamatnom stopom 4,5% na godišnjem nivou.

9. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su 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 2019. godine:

	u 000 RSD				
2019. godina	EUR	AUD	CAD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	194864		6292	25860	227016
Potraživanja	69577			164649	234226
Kratkoročni finans. plasmani	1175928			670000	1845928
Ostala potraživanja	19			85929	85948
Ukupno	1440388		6292	946438	2393118
Kratkoročne finans. obaveze				446126	446126
Obaveze iz poslovanja	5140		322	132983	138445
Dugoročne obaveze				4351	4351
Ostale obaveze				216233	216233
Ukupno	5140		322	799693	805155
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	1435248		5970	146745	1587963

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine:

u 000 RSD					
2018. godina	EUR	AUD	CAD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	186725	717	9107	30875	227424
Potraživanja	53484			144425	197909
Kratkoročni finans. plasmani	791904			500017	1291921
Ostala potraživanja	42			63075	63117
Ukupno	1032155	717	9107	738392	1780371
Kratkoročne finans.obaveze				346416	346416
Obaveze iz poslovanja	947			144157	145104
Dugoročne obaveze				3192	3192
Ostale obaveze				99495	99495
Ukupno	947			593260	594207
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2018.	1031208	717	9107	145132	1186164

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 2019. i 2018. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2019.	u 000 RSD 2018.
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	686173	642206
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	1845928	1291904
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>2532101</u>	<u>1934110</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatnosne	359029	247791
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	446126	346416
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>805155</u>	<u>594207</u>

Rizik kapitala

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2019.	2018.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	805155	594207
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(227016)	(227424)
Neto zaduženost	578139	366783
 Sopstveni kapital	 3644952	 2999960
 Koeficijent zaduženosti	 0,16	 0,12

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 3.7.

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:

2019. godina	u 000 RSD				
	do 3 meseca	od 3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	227016				227016
Potraživanja	215634	13628	4964		234226
Kratkoročni finans. plasmani	470000	1375928			1845928
Ostala potraživanja	85948				85948
Ukupno	998598	1389556	4964		2393118
Kratkoročne finans.obaveze	446126				446126
Obaveze iz poslovanja	138445				138445
Dugoročne obaveze			4351		4351
Ostale obaveze	216233				216233
Ukupno	800804		4351		805155
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2019.	197794	1389556	613		1587963

2018. godina	u 000 RSD				
	do 3 meseca	od 3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	227424				227424
Potraživanja	197403		506		197909
Kratkoročni finans. plasmani		1291921			1291921
Ostala potraživanja	63117				63117
Ukupno	487944	1291921	506		1780371
Kratkoročne finans.obaveze		346416			346416
Obaveze iz poslovanja	145104				145104
Dugoročne obaveze			3192		3192
Ostale obaveze	99495				99495
Ukupno	244599	346416	3192		594207
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2019.	243345	945505	-2686		1186164

10. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Aktuelna dešavanja vezana za pandemiju COVID 19 u svetu i Republici Srbiji, i proglašavanje vanrednog stanja u zemlji dovela su do novonastalih okolnosti koje utiču na poslovanje privrednog društva.

Mogućnost nastavka poslovanja

Privredno društvo je nastavilo sa redovnim poslovanjem u sektoru proizvodnje prolom vode u toku trajanja vanrednog stanja. Ugostiteljski objekti su zatvoreni uvođenjem vanrednog stanja ali se očekuje nastavak poslovanja nakon ukidanja vanrednog stanja.

Uticaj na poslovanje

- učešće na tržištu je uobičajeno i poštuje se Odluka o ograničenju visine cena i marži osnovnih životnih namirnica
- planovi proizvodnje i prodaje su na istom nivou kao i pre uvođenja vanrednog stanja

Finansijsko izveštavanje

- Nije bilo značajnog uticaja na prihode i proizvodnju do dana izdavanja finansijskih izveštaja
- procena rukovodstva je da neće biti značajnog uticaja na poslovanje u budućnosti.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik
Raičević Radovan, dipl.ecc.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Raičević Radovan".