

PLANINKA AD, KURŠUMLIJA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2021. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2021. 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 31.12.2021. 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 31.12.2021. 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.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni br. 10 uz finansijske izveštaje Društvo je usled širenja zarazne bolesti COVID - 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 donelo niz mera i utvrdilo nove procedure rada kako bi održalo svoje poslovanje. Rukovodstvo Društva procenjuje da globalna pandemija neće imati uticaja na poslovanje i da će nivo poslovnih aktivnosti i raspoloživna novčana sredstva biti dovoljna za održaj poslovanja i adekvatnog nivoa likvidnosti.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni br. 11 uz finansijske izveštaje nakon datuma bilansa na osnovu Rešenja Agencije za privredne registre Republike Srbije BD 11073/2022 od 11.02.2022. godine izvršena je registracija pripajanja četiri povezana pravna lica (Prolomplast DOO Kuršumlja, Pilatovica DOO Kuršumlja, Bele Crkve DOO Kuršumlja i Lukovodrho DOO Kuršumlja) kao društva prenosilaca na Društvo Planinka AD Kuršumlja kao sticaoca bez sprovođenja postupka likvidacije.

Društvo je sa Ministarstvom privrede Republike Srbije (u daljem tekstu “Ministarstvo”) zaključilo Ugovore o dodeli sredstava podsticaja po kojima je u obavezi da Ministarstvu podnosi izveštaje o realizaciji investicionog projekta i ispunjenosti uslova po osnovu kojih je izvršena dodela sredstava, uz koji se podnosi izveštaj nezavisnog revizora. Ovaj izveštaj nezavisnog revizora ne predstavlja Izveštaj o reviziji realizacije projekta koji se sastavlja u skladu sa zahtevima Ministarstva, već se odnosi na godišnje finansijske izveštaje koje je Društvo sastavilo u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u RS i ne može se proširiti na druge izveštaje.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlija

Ostala pitanja

Društvo je kao Matično pravno lice u skladu sa članom 41. Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) opredelilo da godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju prikažu kao jedan izveštaj uz konsolidovane finansijske izveštaje.

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.
- 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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)
Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlija
Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

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, 18.04.2022. godine.


ECOVIS® FinAudit doo

. Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija


 Mr Zoran B. Ilić

 Licencirani ovlašćeni revizor
 ECOVIS FinAudit doo Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07108079**

Шифра делатности **1107**

ПИБ **100622505**

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

Седиште **КУРШУМЛИЈА, Косовска 38**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		3.499.803	2.496.647	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.1.	1.118	1.011	
010	1. Улагања у развој	0004		1.098	801	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		20	210	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		3.485.237	2.473.191	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.2.	612.817	519.424	
023	2. Постројења и опрема	0011	3.2.	404.692	299.810	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	3.3.	1.708.709	833.636	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3.2.	596.559	751.513	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	3.2.	76.390	68.808	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	3.2.	86.070		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		13.448	22.445	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	3.4.	12.733	12.733	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	3.5.	715	9.712	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3.6.	38.857	51.853	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		2.534.146	2.721.471	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.7.	145.805	182.211	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.7.a	94.235	82.725	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	3.7.b	18.221	41.801	
13	3. Роба	0034	3.7.c	252	204	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.7.d	32.612	6.668	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	3.7.d	485	50.813	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.8.	239.753	303.084	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		188.876	223.983	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		50.877	79.101	

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	3.9.	63.352	61.817	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		14.180	61.817	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		49.172		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.10.	1.659.865	1.911.052	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	3.10.a	1.017	90	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	3.10.b	1.658.848	1.910.962	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.11.	321.846	243.776	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.12.	103.525	19.531	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		6.072.806	5.269.971	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		330.322		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.13.	5.543.204	4.228.113	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.13.a	180.184	180.184	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	3.13.b	271.398	43.456	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3.13.c	740.212	447.212	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		356	589	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.13.d	4.351.766	3.557.850	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		3.081.067	2.527.110	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.270.699	1.030.740	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.14.	7.172	5.708	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		7.172	5.708	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.14.a	7.172	5.708	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		522.430	1.036.150	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.15.	116.125	582.470	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		116.125	582.470	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0441	3.16.	18.463	12.022	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.17.	111.759	143.026	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		111.753	140.656	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		6	2.370	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		229.001	259.732	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.18.	199.996	160.676	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.19.	29.005	39.499	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	3.20.		59.557	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.21.	47.082	38.900	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		6.072.806	5.269.971	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.22.	330.322		

у Куршумлији

дана 19 03 20 22 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

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

Седиште КУРШУМЛИЈА, Косовска 38

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1.	3.091.669	2.668.165
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1.a	7.503	9.356
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		7.503	9.356
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.1.b	2.769.360	2.652.228
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		2.170.073	2.094.364
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		599.287	557.864
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		4.274	4.229
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	4.1.c	44	245
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	4.1.d	23.624	2.542
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1.e	334.112	4.649
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	4.2.	1.697.462	1.453.930
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.2.a	658	831
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.b	568.013	539.880
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.c	614.312	448.070
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		530.110	365.806
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		47.421	41.198
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		36.781	41.066
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.d	149.444	140.182
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.e	175.626	170.360
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.2.f	2.057	1.677
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.g	187.352	152.930

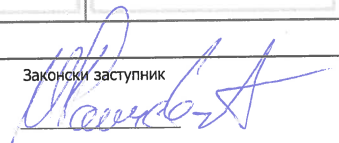
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.394.207	1.214.235
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.3.	23.933	23.118
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		22.725	23.101
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1.208	17
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.4.	17.313	23.805
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		16.654	22.838
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		33	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		626	963
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		6.620	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			687
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.5.	549	5.423
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.6.	1.559	609
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.7.	17.200	18.014
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.8.	9.275	13.166
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3.133.351	2.714.720
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.725.609	1.491.510
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.407.742	1.223.210
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		48	12.850
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.407.694	1.210.360

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4.9.	123.999	188.592
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		12.996	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			8.972
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		1.270.699	1.030.740
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	4.10	20	17
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Куршумлију

дана 29.03 2022 године

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

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

Седиште КУРШУМЛИЈА, Косовска 38

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		1.270.699	1.030.740
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		356	589
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добници	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		356	589
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		356	589
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.270.343	1.030.151
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Курчумлију

дана 29.03 2022 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЛИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИНА КУРШУМЛИЈА

Седиште КУРШУМЛИЈА, Косовска 38

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	180.184	4010		4019		4028	495.019
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	180.184	4012		4021		4030	495.019
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	-4.351
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	180.184	4014		4023		4032	490.668
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	180.184	4016		4025		4034	490.668
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	520.942
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	180.184	4018		4027		4036	1.011.610

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-585	4046	2.970.334	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-585	4048	2.970.334	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-4	4049	587.516	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-589	4050	3.557.850	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-589	4052	3.557.850	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	233	4053	793.916	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-356	4054	4.351.766	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.644.952	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.644.952	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.228.113	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	4.228.113	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.543.204	4090	

у Куршумији

дана 29.03 2022 године

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЛИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДНЈУ ПЛАНИНА КОРШУМЛИЈА

Седиште КОРШУМЛИЈА, Косовска 38

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 4)	3001	3.627.517	3.037.801
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.667.734	2.486.498
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	625.671	546.654
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	334.112	4.649
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.176.116	1.989.667
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	892.451	1.043.527
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	192.758	17.598
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	472.855	359.226
4. Плаћене камате у земљи	3010	33	4
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	232.728	167.049
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	383.002	400.376
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.289	1.887
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.451.401	1.048.134
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	275.691	23.101
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1.779	
3. Остали финансијски пласмани	3020	251.187	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	22.725	23.101
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.038.285	723.894
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.038.285	658.770

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		65.124
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	762.594	700.793
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	236.781	289.797
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	236.781	289.797
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	847.518	620.378
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		239.292
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	703.126	153.453
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	6.724	10.210
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	137.668	217.423
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	610.737	330.581
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4.139.989	3.350.699
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4.061.919	3.333.939
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	78.070	16.760
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	243.776	227.016
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	321.846	243.776

у Куршчани

дана 29 03 2022 године

Законски заступник




AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2021.

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 31.12.2021. godine, Društvo ima 239 zaposlenih. Na dan 31.12.2020. godine u Društvu je bilo 238 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:

	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
AUD	75,4408	73,6810
CAD	81,6316	75,0831

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;

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

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

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

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

b) Licence

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

c) Računarski softver

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

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

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

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

2.4. 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
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

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

(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 isknižava. 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 umanjenja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

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

2.9. 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;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

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

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

2.10. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

(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 objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva. Prilikom procene rizika naplate potraživanja rukovodstvo razmatra sledeće indikatore:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta koji su doveli do proteka rok od 60 dana od roka za njihovu naplatu;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- 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 01.01.2020.	14590	6416				21006
Nabavke u toku godine		71				71
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2020.	14590	6487				21077
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2020.	13396	5634				19030
Obračunata amortizacija	393	643				1036
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2020.	13789	6277				20066
Neotpisana vrednost 31.12.2020.	801	210				1011
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2021.	14590	6487				21077
Nabavke u toku godine	930					930
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2021.	15520	6487				22007
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2021.	13789	6277				20066
Obračunata amortizacija	633	190				823
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2021.	14422	6467				20889
Neotpisana vrednost 31.12.2021.	1098	20				1118

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2021. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 0010, 0011, 0013, 0015)

	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 01.01.2020.	47281	401345	1019243		284602		57033	1809504
Nabavke u toku godine	42118	197162	34014		1206498		80189	1559981
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos		76	53364		739587		68414	861441
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2020.	89399	598431	999893		751513		68808	2508044
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2020.		156514	658946					815460
Obračunata amortizacija		11892	94449					106341
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			53312					53312
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2020.		168406	700083					868489
Neotpisana vrednost 31.12.2020.	89399	430025	299810		751513		68808	1639555
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2021.	89399	598431	999893		751513		68808	2508044
Nabavke u toku godine	7310	100612	202768		910685		185223	1406598
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)		15	26417		1065639		91571	1183642
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2021.	96709	699028	1176244		596559		162460	2731000
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2021.		168406	700083					868489
Obračunata amortizacija		14517	97232					111749
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		3	25763					25766
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2021.		182920	771552					954472
Neotpisana vrednost 31.12.2021.	96709	516108	404692		596559		162460	1776528

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2021. godini odnose se na sledeće:
Značajne nabavke opreme u 2021. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara
						Dobavljač
6512	Linija za autom.paletizaciju	10,00%	1	86.458	02.03.2021	Zlatorog
4152	Profesionalna ves masina	15,00%	1	4.226	10.09.2021	Energo tipo
6496	Sistem za obeležavanje paleta	10,00%	1	3.736	02.04..2021	Elmed doo
4145	Aparat za osteoporozu – Primo Full	20,00%	1	3.698	28.09.2021	MD Imaging
4065	Mašina za posude	15,00%	1	2.662	26.02.2021	Fimas
6509	Elektro viljuškar	20,00%	1	2.468	18.05.2021	Jungheinrich
6492	Uređaj za manipulaciju	20,00%	1	2.405	15.01.2021	Jungheinrich

Značajne investicije:

- Hotel Planinka u Kuršumlijskoj Banji – 337.396 hiljada dinara
- Hala za automatsku paletizaciju – 9.316 hiljada dinara
- Hotel Bela Jela u Lukovskoj Banji – 373.903 hiljada dinara koji je aktiviran 15.10.2021.
- Nadogradnja Evropa – 36.309 hiljada dinara
- Bio disk - prečišćivač vode u K.banji – 31.853 hiljada dinara

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2021. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.3. Investicione nekretnine (AOP 0012)

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.

	2021.	2020.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	1339749	1339683
Nabavka		66
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik	911947	
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	2251696	1339749
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	506113	473311
Obračunata amortizacija	36874	32802
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	542987	506113
Neotpisana vrednost na kraju godine	1708709	833636

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2021 godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0020)

	2021.	2020.
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>	2021.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	100%	100%
Ukupno		

3.5. Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0026)

Društvo je na kraju 2020. godine posedovalo 3.519 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2.760,00 dinara po akciji što iznosi 9.712 hiljada dinara.

Na sednici Skupštine akcionara AD "Planinka" održanoj 26.02.2021. godine doneta je odluka o otuđenju i raspodeli sopstvenih akcija. Otušeno je 3.260 akcija nominalne vrednosti svake akcije po 2.760,00 dinara (8.997 hiljada dinara). Otušenje sopstvenih akcija izvršeno je putem raspodele akcija zaposlenima i članovima Odbora direktora "Planinka" a.d. i zaposlenima u povezanoj ustanovi Specijalna bolnica za rehabilitaciju "Prolom Banja", čiji je jedini osnivač "Planinka" a.d., na ime stimulativnog nagrađivanja putem premije u akcijama "Planinka" a.d. Na dan 31.12.2021. godine Društvo poseduje 259 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 715 hiljada dinara.

3.6. Odložena poreska sredstva (AOP 0029)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2021.	2020.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	2630628	1556623
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	2889673	1902310
Privremene poreske razlike	259045	345686
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	38857	51853

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)

38857	51853
--------------	--------------

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:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Stanje na početku perioda	51853	42881
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2020. godini		8972
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2020. godini	12996	
Ostala povećanja/smanjenja (po osnovu iskorišćenog pores.kredita)		
Stanje na kraju perioda	<u>38857</u>	<u>51853</u>

3.7. Zalihe (AOP 0031)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Materijal	94235	82725
Nedovršena proizvodnja	864	847
Gotovi proizvodi	17357	40954
Roba	252	204
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	33097	57481
Ukupno:	<u>145805</u>	<u>182211</u>

a) Zalihe materijala (AOP 0032)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Sirovine	40947	34469
Rezervni delovi	52069	48094
Alat i inventar	15948	13772
Ispravka vrednosti zaliha materijala	-14729	-13610
Ukupno:	<u>94235</u>	<u>82725</u>

b) Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi (AOP 0033)

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 864 hiljada dinara.

Zalihe gotovih proizvoda iznose: voda 17.231 hiljada dinara i pivo 126 hiljade dinara. U odnosu na prethodni datum bilansa, došlo je do povećanja vrednosti gotovih proizvoda 44 hiljade dinara i smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 23.624 hiljada dinara koje je priznato u bilansu uspeha..

c) Roba (AOP 0034)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	252	204
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	<u>252</u>	<u>204</u>

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 658 hiljada dinara.

d) Plaćeni avansi (AOP 0035 i 0036)

	2021.	2020.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	32612	6668
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	485	50813
Ukupno:	33097	57481

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 33.097 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>	2021.	Učešće u procentima
Energoplast	19261	58
Hidraulika	1932	6
JP Elektroprivreda Srbije	1294	4
Ostali	10610	32
Ukupno	33097	/

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2021.	2020.
Do 3 meseca	31267	3065
Od 3 do 6 meseci	1524	53946
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	306	470
Ukupno	33097	57481

3.8. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0038)

	2021.	2020.
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	190959	225056
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	-2083	-1073
Kupci u inostranstvu	50877	79101
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	239753	303084

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2021.	Učešće u procentima
Delhaize	177295	73
Epa	3436	1
Neretva kom.	4630	2
Ostali kupci	56475	24
Ukupno	241836	/

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Do 3 meseca	238556	302921
Od 3 do 6 meseci	502	496
Od 6 do 12 meseci	1328	210
Preko godinu dana	1450	530
Ukupno	241836	304157

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 239.753 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 2.083 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 549 hiljada dinara u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Do 3 meseca	81	2
Od 3 do 6 meseci	231	448
Od 6 do 12 meseci	1328	158
Preko godinu dana	443	465
Ukupno	2083	1.073

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Stanje na početku perioda	1073	5912
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	1560	609
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	-550	-5424
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci		-24
Stanje na kraju perioda	2083	1073

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

	<u>2021.</u>		<u>2020</u>	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	188.875.848	/	223.983.100
EUR	432.693	50.876.988	671.939	79.006.722
CAD			1.254	94.154
Ukupno		239.752.836		303.083.976

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.

3.9. Ostala kratkoročna potraživanja (AOP 0044)

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	2342	52899
Potraživanja od zaposlenih	761	336
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	350	76
Ostala potraživanja		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	49172	
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	10727	8506
Ukupno	<u>63352</u>	<u>61817</u>

3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0048)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	1017	90
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	1658848	1910962
Ispravka vrednosti karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	<u>1659865</u>	<u>1911052</u>

a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0051)

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Kreditni fizičkih lica		
Zajmovi u domaćoj valuti	1017	90
Ukupno	<u>1017</u>	<u>90</u>

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Stanje na početku perioda		
Novoodobreni krediti	90	90
Ostala povećanja (<i>navesti osnov</i>)	2028	
Otplate	1101	
Ostala smanjenja (<i>navesti osnov</i>)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	<u>1017</u>	<u>90</u>

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0056)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Depoziti	247863	
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	1410985	1910962
Ispravka vrednosti		
Ukupno	<u>1658848</u>	<u>1910962</u>

Naziv pravnog/fizičkog lica

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Kratkoročni plasman - Erste banka		500000
Kratkoročni plasman - OTP banka		
Kratkoročni plasman – Erste banka-EUR	1658848	1175849
Kratkoročni plasman – Komercijalna banka		
Kratkoročni plasman - Unicredit banka		
Ukupno	<u>1658848</u>	<u>1910962</u>

Kod Erste banke deponovana su devizna sredstva u iznosu od 400.000 EUR kao instrument obezbeđenja plaćanja obaveza po osnovu ugovora o višenamenskom okvirnom limitu.

Kod Erste banke otvoren je akreditiv sa obezbeđenim pokrićem u korist SIDEL BLOWING AND SERVICES S.A.S. AVENUE DE LA PATROUILLE DE FRANCE u iznosu od 1.708.00 EUR.;

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.12.2020. godine na iznos od 2.000.000,00 EUR za period 25.12.2020 - 25.01.2022. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.12.2020. godine na iznos od 2.000.000,00 EUR za period 25.12.2020 - 25.01.2022. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.12.2020. godine na iznos od 4.000.000,00 EUR za period 25.12.2020 – 25.01.2022. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.12.2020. godine na iznos od 4.000.000,00 EUR za period 25.12.2020 - 25.01.2022. godine.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0057)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	4518	29599
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	2970	2149
Devizni račun	313844	211487
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	514	541
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	<u>321846</u>	<u>243776</u>

3.12. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0058)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Unapred plaćeni troškovi	9920	15439
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	93605	4092
Ukupno:	<u>103525</u>	<u>19531</u>

3.13. Kapital (AOP 0401)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Akcijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	271398	43456
Rezerve	740212	447212
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski dobiti po osnovu planova definisanih primanja	-356	-589
Neraspoređena dobit	4351766	3557850
Gubitak		
Ukupno:	<u><u>5543204</u></u>	<u><u>4228113</u></u>

a) Osnovni kapital (AOP 0402)

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

Vrsta i struktura vlasništva preduzeća

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

Tip lica

	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	64.861	99,35%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	283	0,44%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	140	0,21%
Konzorcijum		
Ukupno	<u>65.284</u>	<u>100,00%</u>

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu

	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	306	2	49.586	5
od 5% do 10%	2	0	7.615	0
od 10% do 25%	1	0	8.078	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	<u>309</u>	<u>2</u>	<u>65.279</u>	<u>5</u>

$$\text{Korigovana knjig.vrednost akcija} = \frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 84.909,00$$

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 0404)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>
Stanje 01.01.2020.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2020. 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 31.12.2020.	43456
Stanje 01.01.2021.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2021. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija - prodaja	227942
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2021.	271398

3.14. Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze (AOP 0415)

	2021.	2020.
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	7172	5708
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	7172	5708

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (AOP 0417)

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2021.	2020.
Otpremnine	7172	5708
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade (<i>navesti</i>)		
Ukupno	7172	5708

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

	2021.	2020.
Stanje na početku perioda	5708	4351
Dodatna rezervisanja		
Ukidanje rezervisanja	360	324
Aktuarski dobici	1824	1681
Ostala povećanja/smanjenja (<i>ispravka greške</i>)		
Stanje na kraju perioda	7172	5708

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2021.	2020.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za oktobar 2021	91.132	90.849
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	182.264	181.698
Stopa rasta zarade zaposlenih	6%	5%
Diskontna stopa	4,5%	4,5%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	5%	5%
Ostale pretpostavke (<i>navesti</i>)		

3.15. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0433)

	2021.	2020.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	116125	582470
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:	116125	582470

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

3.16. Primitveni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0441)

	2021.	2020.
Primitveni avansi, depoziti i kaucije	18463	12022
Ukupno:	18463	12022

3.17. Obaveze iz poslovanja (AOP 0442)

	2021.	2020.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	111753	140656
Dobavljači u inostranstvu	6	2370
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	111759	143026

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>	2021.	Učešće u procentima
Crna trava	27354	24
Resilux adriatic	17523	16
Jard	7166	6
Čip	5648	5
RTS	5317	5
3D Solutions	5305	5
Europam	5146	5
Motoplast	5061	4
Ostali dobavljači	33239	30
Ukupno	111759	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2021.	2020.
Do 1 meseca	60573	90136
Od 1 do 3 meseca	51186	52890
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	111759	143026

3.18. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0450)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze po osnovu zarada	130324	130935
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	16654	22838
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	53018	6903
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
Ukupno:	<u><u>199996</u></u>	<u><u>160676</u></u>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 130324 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2021. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2022. godine. Obaveze po osnovu isplate dividende isplaćene su u januaru 2022. Godine.

3.19. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda (AOP 0451)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	28961	39492
Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	44	7
Ukupno:	<u><u>29005</u></u>	<u><u>39499</u></u>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine izmirene su u 2022. godini

3.20. Obaveze po osnovu poreza na dobitak (AOP 0452)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	59557
Ukupno:	<u><u>0</u></u>	<u><u>59557</u></u>

3.21. Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0454)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Unapred obračunati prihodi	14517	29411
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	32565	9489
Ukupno:	<u><u>47082</u></u>	<u><u>38900</u></u>

3.22. Vanbilansna evidencija (AOP 0457)

Erste banka a.d. Novi Sad izdala je garanciju za dobro izvršenje posla u iznosu od 1.637.101,90 EUR (192.494 hiljade dinara) u vezi sa Ugovorom o dodeli sredstava podsticaja čiji je predmet dodela sredstava podsticaja od strane Ministarstva privrede radi finansijske podrške za realizaciju Investicionog projekta koji se odnosi na ulaganje u izgradnju hotela „Bela Jela“ u Lukovskoj Banji.

Erste banka a.d. Novi Sad izdala je garanciju za dobro izvršenje posla u iznosu od 1.172.190,15 EUR (137.828 hiljada dinara) u vezi sa Ugovorom o dodeli sredstava podsticaja čiji je predmet dodela sredstava podsticaja od strane Ministarstva privrede radi finansijske podrške za realizaciju Investicionog projekta koji se odnosi na ulaganje u kupovinu i rekonstrukciju banjskog kompleksa i oživljavanja banjskog turizma u Kuršumlijskoj Banji.

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihodi od prodaje robe	7503	9356
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2769360	2652228
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	4274	4229
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	44	245
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	23624	2542
Ostali poslovni prihodi	334112	4649
Ukupno	3091669	2668165

a) Prihodi od prodaje robe (AOP 1002)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	7503	9356
Prihode od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno	7503	9356

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (AOP 1005)

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2170073	2094364
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	599287	557864
Ukupno	2769360	2652228

c) Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda (AOP 1009)

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 28 hiljada dinara kod zaliha gotovih proizvoda piva i 16 hiljada dinara kod nedovršene proizvodnje piva.

d) Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda (AOP 1010)

Smanjenje zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 23624 hiljade dinara iskazano kod zaliha prolom vode.

e) Ostali poslovni prihodi (AOP 1011)

	2021.	2020.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	333284	3821
Prihodi od zakupnina	828	828
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	334112	4649

Od Ministarstva finansija i privrede na ime sufinansiranja programa upravljanja Spomenika prirode "Đavolja Varoš" Društvo je dobilo donaciju 2.980 hiljada RSD.

Sa Ministarstvom privrede zaključen je ugovor čiji je predmet dodela sredstava podsticaja radi finansijske podrške za realizaciju Investicionog projekta koji se odnosi na ulaganja za izgradnju hotela "Bela Jela" u Lukovskoj Banji, u cilju proširenja kapaciteta Lukovske Banje. Korisnik je ispunio uslove iz ugovora i odobrena su mu sredstva u iznosu od 192.476 hiljade dinara.

Sa Ministarstvom privrede zaključen je ugovor čiji je predmet dodela sredstava podsticaja radi finansijske podrške za realizaciju Investicionog projekta koji se odnosi na ulaganja u kupovinu I rekonstrukciju banjskog kompleksa "Žubor" u Kuršumlijskoj Banji, a u cilju ponovnog aktiviranja postojećeg kompleksa I oživljavanja banjskog turizma u Kuršumlijskoj Banji. Korisnik je ispunio uslove iz ugovora i odobrena su mu sredstva za prvu tranšu po ugovoru u iznosu od 137.828 hiljada dinara.

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1013)

	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe	658	831
Troškovi materijala	511517	495920
Troškovi goriva i energije	56496	43960
Troškovi zarada i naknada zarada	530110	365806
Troškovi poreza I doprinosa na zarade i naknade zarada	47421	41198
Ostali lični rashodi I naknade	36781	41066
Troškovi amortizacije	149444	140182
Troškovi proizvodnih usluga	175626	170360
Troškovi rezervisanja	2057	1677
Nematerijalni troškovi	187352	152930
Ukupno	1697462	1453930

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1014)

	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe	658	831
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	658	831

b) Troškovi materijala, goriva i energije (AOP 1015)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi materijala za izradu	416106	435693
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	95410	60227
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi goriva I energije	56497	43960
Ukupno	568013	539880

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1016)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	530110	365806
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	47421	41198
Troškovi naknada po ugovoru o delu	8984	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima angaž. preko omladinske zadruge	17612	34770
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	10185	6296
Ukupno	614312	448070

d) Troškovi amortizacije (AOP 1020)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi amortizacije	149444	140182
Ukupno:	149444	140182

e) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1022)

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	37866	33883
Troškove usluga održavanja	64439	57145
Troškove zakupnina	1847	1550
Troškove sajмова		18
Troškove reklame i propaganda	66957	73978
Troškove istraživanja	529	
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	3988	3786
Ukupno	175626	170360

f) Troškovi rezervisanja (AOP 1023)

	2021.	2020.
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	2057	1677
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	2057	1677

g) Nematerijalni troškovi (AOP 1024)

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2021.	2020.
Troškove neproizvodnih usluga	1522	497
Troškove reprezentacije	10133	7638
Troškove premija osiguranja	3369	3930
Troškove platnog prometa	4342	3621
Troškove članarina	717	617
Troškove poreza	145834	14040
Troškove doprinosa	662	640
Ostali nematerijalni troškovi	20773	121947
Ukupno	187352	152930

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1027)

	2021.	2020.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	22725	23101
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1208	17
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	23933	23118

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1032)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	16654	22838
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	33	4
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	626	963
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	<u>17313</u>	<u>23805</u>

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1039)

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Prihode od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihode od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihode od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihode od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	549	5423
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u>549</u>	<u>5423</u>

4.6. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1040)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1559	609
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	<u>1559</u>	<u>609</u>

4.7. Ostali prihodi (AOP 1041)

Ostali prihodi odnose se na:

	2021.	2020.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1780	
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	1785	1987
Viškove	4798	4503
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	108	56
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	8729	11468
Ukupno:	17200	18014

4.8. Ostali rashodi (AOP 1042)

	2021.	2020.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	386	285
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala		
Manjkovi	1999	1642
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	166	
Troškovi donacija	6724	
Ostale nepomenute rashode		11239
Ukupno:	9275	13166

4.9. Porez na dobitak (AOP 1051)

	2021.	2020.
Poreski rashod perioda (AOP 1051)		
Porez na dobit za godinu	123999	188592
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	123999	188592
Odloženi porez (AOP 1053)		
Odloženi poreski prihodi		8972
Odloženi poreski rashodi	12996	
Ukupno odloženi porez	12996	8972
Ukupno porez na dobitak	136995	179620

4.10. Zarada po akciji (AOP 1061)

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

	2021.	2020.
Dobitak koji pripada akcionarima	1.270.698.543	1030739715
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	64498	62438
Osnovna zarada po akciji	19.701	16508

5. DIVIDENDE

U toku 2021. godine je vršena isplata dividende akcionarima u iznosu od 1.800,00 dinara po akciji.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

Skupština društva je 22.10.2021. godine odobrila Nacrt ugovora o pripajanju kojim se regulišu međusobna prava i obaveze ugovornih strana povodom statusne promene pripajanja Društva prenosioca – „Prolomplast“ d.o.o., „Lukovodravo“ d.o.o., „Pilatovica“ d.o.o. i „Bele Crkve“ d.o.o. Društvu sticaocu - „Planinka“ a.d. Društvo sticaoc je na sednici Skupštine akcionara održanoj 29.12.2021. godine, usvojilo Nacrt ugovora o pripajanju.

7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Na dan 31.12.2021. godine postoje sledeći sudski sporovi:

Tužilac: fizička lica

Tuženi: "Planinka" a.d. Kuršumljia

Vrednost spora: 18.568.607,00 dinara

Sud: Privredni sud u Nišu

Broj predmeta: 7. P. 441/2017

Faza sudskog postupka: postupak po redovnim pravnim lekovima

Očekivani ishod: u korist tuženog

Tužilac: "Planinka" a.d. Kuršumljia

Tuženi: fizičko lice

Vrednost spora: troškovi i sudske takse

Sud: Osnovni sud u Kuršumljii

Broj predmeta: P.414/16

Faza sudskog postupka: postupak po vanrednim pravnim lekovima

Očekivani ishod: u korist tužioca

Tužilac: fizička lica

Tuženi: "Planinka" a.d. Kuršumlija

Vrednost spora: neprocenjeno

Sud: Osnovni sud u Kuršumliji

Broj predmeta: 4. P. 534/21

Faza sudskog postupka: zaključena glavna rasprava

Očekivani ishod: u korist tuženog

Tužilac: "Planinka" a.d. Kuršumlija

Tuženi: fizičko lice

Vrednost spora: 3.000.000,00

Sud: Osnovni sud u Kuršumliji

Broj predmeta: 4P. 937/21

Faza sudskog postupka: vraćeno na ponovno suđenje

Očekivani ishod: u korist tužioca

Tužilac: "Planinka" a.d. Kuršumlija

Tuženi 1: Republika Srbija Ministarstvo zaštite životne sredine (naziv i sedište nadležnog organa čiji se akt osporava)

Tuženi 2: JP „Srbija šume“

Vrednost spora: 71.000.000,00 dinara

Sud: Upravni sud u Beogradu

Broj predmeta: /

Faza sudskog postupka: podneta tužba-nije zakazano ročište

Očekivani ishod: /

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

Prodaja robe:

- matična i zavisna pravna lica

Prodaja usluga:

- matična i zavisna pravna lica

Ukupno

	2021.	2020.
	24774	3425
	57720	51600
	82494	55025

b) Nabavka robe i usluga

	2021.	2020.
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	6701	3543
Ukupno	6701	3543

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

	2021.	2020.
Potraživanja od povezanih lica		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0
Obaveze prema povezanim licima		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0

d) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2021.	2020.
Kreditni pozicije povezanim pravnim licima		
Na početku perioda	582470	446126
Kreditni pozicije odobreni u toku godine	236781	289797
Otplate u toku godine	703126	153453
Na kraju perioda	116125	582470

Odobreni krediti odnose se na odobreni zajam od zavisnog pravnog lica sa kamatnom stopom 3,5% 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.

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno)***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 2021. godine:

u 000 RSD					
2021. godina	EUR	AUD	CAD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	514			321332	321846
Potraživanja	50877			188876	239753
Kratkoročni finans. plasmani	1658848			1017	1659865
Ostala potraživanja				166877	166877
Ukupno	1710239			678102	2388341
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	6607			123615	130222
Dugoročne obaveze				7172	7172
Ostale obaveze				276083	276083
Ukupno	6607			406870	413477
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2021.	1703632			271232	1974864

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

u 000 RSD					
2020. godina	EUR	AUD	CAD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	198945		13083	31748	243776
Potraživanja	79101			223983	303084
Kratkoročni finans. plasmani	1411052			500000	1911052
Ostala potraživanja	19			81329	81348
Ukupno	1689117		13083	837060	2539260
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	11610			582470	582470
Dugoročne obaveze				143438	155048
Ostale obaveze				5708	5708
Ukupno	11610			298632	298632
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2020.	1677507		13083	(193188)	1497402

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 poravnjanja, povrat robe i ostalo. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 3.8.

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:

2021. godina	u 000 RSD				Ukupno
	do 3 meseca	od 3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	321846				321846
Potraživanja	236473	1830	1450		239753
Kratkoročni finans. plasmani	1017	1658848			1659865
Ostala potraživanja	166877				166877
Ukupno	726213	1660678	1450		2388341
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	130222				130222
Dugoročne obaveze			7172		7172
Ostale obaveze	276083				276083
Ukupno	406305		7172		413477
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2021.	319908	1660678	(5722)		1974864

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 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2021.	u 000 RSD 2020.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	987003	810509
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	1658848	1910962
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>2645851</u>	<u>2721471</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	413477	459388
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	116125	582470
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>529602</u>	<u>1041858</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 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	529.602	1.041.858
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(321.846)	(243.776)
Neto zaduženost	<u>207.756</u>	<u>798.082</u>
Sopstveni kapital	<u>5.543.204</u>	<u>4.228.113</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,04</u>	<u>0,19</u>

Rizik promena cena proizvoda

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

2020. godina	u 000 RSD				Ukupno
	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	243776				243776
Potraživanja	301848	706	530		303084
Kratkoročni finans. plasmani	399043	500000	1012009		1911052
Ostala potraživanja	81348				81348
Ukupno	1026015	500706	1012539		2539260
Kratkoročne finans.obaveze	582470				582470
Obaveze iz poslovanja	155048				155048
Dugoročne obaveze			5708		5708
Ostale obaveze	298632				298632
Ukupno	1036150		5708		1041858
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2020.	(10135)	500706	1006831		1497402

10. UTICAJ PANDEMIJE COVID 19 NA POSLOVANJE

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. Privredno Društvo je u toku 2021. godine nastavilo sa redovnim poslovanjem u sektoru proizvodnje vode i poslovni plan Društva je realizovan. Društvo nije konkurisalo za mere koje su propisane kroz Program podrške iz budžeta Republike Srbije.

Rukovodstvo ne očekuje da će nepovoljna i neizvesna epidemiološka situacija uticati na realizaciju planova proizvodnje i prodaje u narednoj godini.

11. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Dana 11.02.2022. godine kod Agencije za privredne registre izvršena je registracija pripajanja po rešenju BD 11073/2022 gde Društvo sticalac nastavlja da posluje u skladu sa svojim osnivačkim aktom, a Društva prenosioci prestaju da postoje bez sprovođenja postupka likvidacije.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik
Raičević Ivan, dipl.ecc.