

**AD PLANINKA, KURŠUMLIJA**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU  
31. DECEMBRA 2022. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

## SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2022. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

AD PLANINKA  
KOSOVSKA 38  
KURŠUMLIJA

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlija**

### **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

#### Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (u daljem tekstu „Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2022. 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 napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva AD PLANINKA, KURŠUMLIJA na dan 31.12.2022. 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 6. uz finansijske izveštaje 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 Kuršumlija, Pilatovica DOO Kuršumlija, Bele Crkve DOO Kuršumlija i Lukovodrovo DOO Kuršumlija) kao društva prenosilaca na Društvo Planinka AD Kuršumlija 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, Kuršumlja**

#### Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

#### Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

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

- identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.
- stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva.
- procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.
- izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### **Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumljaja**

#### Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

- 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.

### **IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA**

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2022. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Ostalim informacijama, o toj činjenici ćemo izvestiti. Po našem mišljenju godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 03.05.2023. godine.

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

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

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		4.557.322	3.499.803	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	3.1	5.572	1.118	
010	1. Улагања у развој	0004		3.434	1.098	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		2.138	20	
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		4.536.688	3.485.237	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.2	1.925.017	612.817	
023	2. Постројења и опрема	0011	3.2	793.162	404.692	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	3.3	1.665.452	1.708.709	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3.2	144.703	596.559	
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	8.354	76.390	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	3.2		86.070	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		15.062	13.448	

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	2.329	715	
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	3.6		38.857	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		2.462.885	2.534.146	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.7	295.125	145.805	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.7.a	113.176	94.235	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	3.7.b	59.344	18.221	
13	3. Роба	0034	3.7.c	253	252	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.7.d	121.956	32.612	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	3.7.d	396	485	
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	223.056	239.753	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		165.458	188.876	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		57.598	50.877	

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	50.533	63.352	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		13.624	14.180	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		36.909	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	1.454.798	1.659.865	
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	
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	1.454.798	1.658.848	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.11	409.357	321.846	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.12	30.016	103.525	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		7.020.207	6.072.806	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	3.22	480.440	330.322	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	3.13	6.029.665	5.303.752	
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	271.398	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3.13.c	964.200	740.212	
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		60	356	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.13.d	4.613.943	4.112.314	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		3.634.073	2.841.615	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		979.870	1.270.699	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	3.14	8.626	7.172	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		8.626	7.172	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.14.a	8.626	7.172	
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	3.6	961		
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		980.955	761.882	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.15	293.248	116.125	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		293.248	116.125	
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 КАУЦИЈЕ	0441	3.16	1.587	18.463	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.17	155.938	111.759	
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		151.318	111.753	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		4.620	6	
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		519.347	468.453	

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	155.770	199.996	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.19	363.577	268.457	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	3.20			
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	10.835	47.082	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		7.020.207	6.072.806	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.22	480.440	330.322	

у Куршумлији

дана 29.03 2023 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца 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, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИКА КУРШУМЛИЈА

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	4.1	3.173.608	3.091.669
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1.a	7.590	7.503
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		7.590	7.503
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	2.813.973	2.721.260
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		2.147.090	2.121.973
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		666.883	599.287
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		20.391	4.274
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	4.1.c	41.213	44
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	4.1.d	88	23.624
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1.e	290.529	382.212
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	4.2	2.059.724	1.697.462
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.2.a	764	658
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.b	800.066	568.013
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.c	515.226	614.312
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		420.370	530.110
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		53.994	47.421
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		40.862	36.781
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.d	201.386	149.444
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.e	222.258	175.626
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.2.f	1.750	2.057
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.g	318.274	187.352

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		1.113.884	1.394.207
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	4.3	7.227	23.933
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		6.908	22.725
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		319	1.208
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	4.4	57.275	17.313
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		10.282	16.654
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		41.152	33
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		5.841	626
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			6.620
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		50.048	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.5	1.761	549
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.6	1.980	1.559
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.7	33.706	17.200
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.8	2.106	9.275
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		3.216.302	3.133.351
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		2.121.085	1.725.609
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		1.095.217	1.407.742
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	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
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		1.095.217	1.407.694

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4.9	75.530	123.999
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		39.817	12.996
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		979.870	1.270.699
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	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	15	20
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Куршумлији

дана 29.03 2023 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 ЛЕЉИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИНА КУРШУМЛИЈА

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		979.870	1.270.699
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		60	356
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		60	356
	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		60	356
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		979.810	1.270.343
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Куршумлији

дана 29.03 2023 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

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

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани и неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	180.184	4010		4019		4028	490.668
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	490.668
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	520.942
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	180.184	4014		4023		4032	1.011.610
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	1.011.610
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	223.988
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	180.184	4018		4027		4036	1.235.598

Позиција	ОПИС <b>1</b>	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			<b>6</b>		<b>7</b>		<b>8</b>		<b>9</b>
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-589	4046	3.557.850	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	-589	4048	3.557.850	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	233	4049	554.464	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-356	4050	4.112.314	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	-356	4052	4.112.314	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	296	4053	501.629	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-60	4054	4.613.943	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	4.228.113	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	4.228.113	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.303.752	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	5.303.752	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	6.029.665	4090	

у Куршумлији

дана 29.03 2023 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 ЛЕЋИЉИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЉСТВО И ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИКА КУРШУМЛИЈА

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.629.392	3.627.517
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.739.533	2.667.734
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	676.330	625.671
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	213.529	334.112
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.250.689	2.176.116
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	986.541	892.451
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	321.242	192.758
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	510.273	472.855
4. Плаћене камате у земљи	3010	15.922	33
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	63.116	232.728
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	319.863	383.002
8. Остали одливи из пословних активности	3014	33.732	2.289
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.378.703	1.451.401
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	232.308	275.691
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	20.333	1.779
3. Остали финансијски гласнани	3020	205.067	251.187
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	6.908	22.725
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.382.758	1.038.285
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.382.758	1.038.285

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.150.450	762.594
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	453.654	236.781
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	453.654	236.781
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	594.396	847.518
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	46.940	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	276.531	703.126
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	139	6.724
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	270.786	137.668
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	140.742	610.737
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	4.315.354	4.139.989
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	4.227.843	4.061.919
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	87.511	78.070
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	321.846	243.776
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	409.357	321.846

у Куршумлији

дана 29.03 2023 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

## AD "PLANINKA"

### NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022.

#### 1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

Delatnosti Specijalne bolnice su medicinska rehabilitacija, ostali vidovi zdravstvene zaštite i turističke delatnosti - hoteli i moteli s restoranom. Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u Kuršumliji, 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. Kuršumlija 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 31.12.2022. godine, Društvo ima 277 zaposlenih. Na dan 31.12.2021. godine u Društvu je bilo 239 zaposlenih.

## 2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

### 2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

### 2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

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

- Društvo u prethodnim obračunskim periodima (za 2019,2020 i 2021 godinu), nije vršilo priznavanje naknade propisane Odlukom o naknadama za korišćenje zaštićenog područja Park prirode "Radan" čiji je upravljač JP "Srbijašume". Društvo je uputilo zahtev za oslobađanje plaćanja naknade jer ispunjava uslove za oslobađanje od obaveze plaćanja naknade ali još uvek nije dobilo zvaničnu potvrdu za oslobađanje. Na kraju tekućeg obračunskog perioda po navedenom osnovu izvršeno je razgraničenje troškova na tekući i prethodne obračunske periode. U skladu sa tim, rashodi po osnovu taksi i obračunate kamate koji se odnose na ranije obračunske periode evidentirani su na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2021.		5.543.204
Korekcije		<u>-239.452</u>
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2022.		<u>5.303.752</u>

	U finansijskim izveštajima za 2021.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2021.
Neraspoređeni dobitak (AOP 0408)	4.351.766	-239.452		4.112.314
Nerasp.dobit ranijih god.(AOP 0409)	3.081.067	-239.452		2.841.615
Kratkor.rez.i obaveze (AOP 0431)	522.430		239.452	761.882
Ostale kratkor.obaveze (AOP 0449)	229.001		239.452	468.453
Ostale obaveze–naknade (AOP0451)	29.005		239.452	268.457

### 2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

	31.12.2022.	31.12.2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
AUD	74,6183	75,4408
CAD	81,3045	81,6316

### 2.4. Nematerijalna imovina

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

#### a) Istraživanje i razvoj

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

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



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

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

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

#### b) Licence

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

#### c) Računarski softver

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

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

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

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

### 2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih

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

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 proporcionalne metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja	
	(u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	5-55	1,8-20%
Mašine i oprema u industriji	5-10	10-20%
Motorna vozila	6,5-8	12,5-15,5%
Nameštaj i uređaji	5-10	10-20%
Kancelarijska oprema- elektr.računari	5	20%

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

## 2.6. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

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

## 2.7. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

## 2.8. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

## 2.9. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjenja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

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

## 2.10. Zalihe

### a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

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

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

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

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

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

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

#### b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

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

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

#### 2.11. **Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani**

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

#### a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

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

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

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

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

### 2.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

### 2.13. Kapital

#### a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

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

### 2.14. Rezervisanja

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

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

## **2.15. Obaveze po kreditima**

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

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

## **2.16. Obaveze iz poslovanja**

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

## **2.17. Tekući i odloženi porez**

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

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

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

## **2.18. Prihodi**

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

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

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

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

## **2.19. Državna davanja**

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

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

**2.20. Raspodela dividendi**

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

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

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>						
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						
<b>Stanje 31.12.2021.</b>	<b>15520</b>	<b>6487</b>				<b>22007</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>						
Stanje 01.01.2021.	13789	6277				20066
Obračunata amortizacija	633	190				823
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
<b>Stanje 31.12.2021.</b>	<b>14422</b>	<b>6467</b>				<b>20889</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2021.</b>	<b>1098</b>	<b>20</b>				<b>1118</b>
<b>Nabavna vrednost</b>						
Stanje 01.01.2022.	15520	6487				22007
Nabavke u toku godine	3103	2202				5305
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	<b>18623</b>	<b>8689</b>				<b>27312</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>						
Stanje 01.01.2022.	14422	6467				20889
Obračunata amortizacija	767	84				851
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	<b>15189</b>	<b>6551</b>				<b>21740</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2022.</b>	<b>3434</b>	<b>2138</b>				<b>5572</b>

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2022. 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
<b>Nabavna vrednost</b>								
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		15	26417		1065639		91571	1183642
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2021.</b>	<b>96709</b>	<b>699028</b>	<b>1176244</b>		<b>596559</b>		<b>162460</b>	<b>2731000</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>								
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								
<b>Stanje 31.12.2021.</b>		<b>182920</b>	<b>771552</b>					<b>954472</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2021.</b>	<b>96709</b>	<b>516108</b>	<b>404692</b>		<b>596559</b>		<b>162460</b>	<b>1776528</b>
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje 01.01.2022.	96709	699028	1176244		596559		162460	2731000
Nabavke u toku godine	5003		516904		1113462			1635369
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		1324716						1324716
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos		390	145408		1565318		154106	1865222
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	<b>101712</b>	<b>2023354</b>	<b>1547740</b>		<b>144703</b>		<b>8354</b>	<b>3825863</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>								
Stanje 01.01.2022.		182920	771552					954472
Obračunata amortizacija		17549	127098					144647
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		420	144072					144492
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2022.</b>		<b>200049</b>	<b>754578</b>					<b>954627</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2022.</b>	<b>101712</b>	<b>1823305</b>	<b>793162</b>		<b>144703</b>		<b>8354</b>	<b>2871236</b>



Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2022. godini odnose se na sledeće:  
Značajne nabavke opreme u 2022. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara Dobavljač
6570	Linija za flaširanje Sidel Matrix	10,00%	1	290.669	30.06.2022	Sidel
6585	Autobus Mercedes Intouro	15,50%	1	24.174	09.06.2022	Star import
6581	Autobus ISUZU	15,50%	1	11.953	01.06..2022	Auto MG komerc
8200	Mašina za pranje	15,00%	1	5.366	10.06.2022	Fimas
6579	Hyundai Tucson 1,6	15,50%	1	4.364	11.03.2022	Ideal auto Hyundai
6580	Hyundai Tucson 1,6	15,50%	1	4.309	10.05.2022	Ideal auto Hyundai
6578	Hyundai Tucson 1,6	15,50%	1	4.163	10.03.2022	Ideal auto Hyundai

Značajne investicije:

- Hotel Planinka u Kuršumlijskoj Banji aktiviran je 22.12.2022 a u 2022.godini uloženo je 759.764 hiljada dinara
- Nadogradnja Evropa – 116.772 hiljade dinara

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2022. 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.

	2022.	2021.
<b>Nabavna vrednost</b>		
Stanje na početku perioda	2251696	1339749
Nabavka	12631	
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		911947
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>2264327</b>	<b>2251696</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>		
Stanje na početku perioda	542987	506113
Obračunata amortizacija	55888	36874
Smanjenja u toku godine		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>598875</b>	<b>542987</b>
<b>Neotpisana vrednost na kraju godine</b>	<b>1665452</b>	<b>1708709</b>

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2022 godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

**3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0020)**

	2022.	2021.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
<b>Ukupno:</b>	<b>12733</b>	<b>12733</b>

**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>	2022.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	100%	100%
<b>Ukupno</b>		/

**3.5. Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0026)**

Društvo je na kraju 2021. godine posedovalo 259 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2.760,00 dinara po akciji što iznosi 715 hiljada dinara.

Društvo je uputilo javni poziv i ponudu za otkup sopstvenih akcija svim zakonitim vlasnicima običnih akcija:

1. Ponuda je otvorena 15.03.2022. godine i trajala je do 15.04.2022. godine. Otkupljeno je 233 akcija po ceni od 83.000,00 dinara. Nominalna vrednost otkupljenih sopstvenih akcija iznosi 643 hiljada dinara.
2. Ponuda je otvorena 29.11.2022. godine i trajala je do 29.12.2022. godine. Otkupljeno je 352 akcije po ceni od 83.000,00 dinara. Nominalna vrednost otkupljenih sopstvenih akcija iznosi 971 hiljada dinara.

Na dan 31.12.2022. godine Društvo poseduje 844 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2.329 hiljada dinara.

**3.6. Odložena poreska sredstva/obaveze (AOP 0029, AOP 0429)**

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2022.	2021.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	4279824	2630628
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	4273420	2889673
Privremene poreske razlike	-6404	259045
Poreska stopa	15%	15%
<b>1. Odložena poreska sredstva/obaveze</b>	<b>-961</b>	<b>38857</b>

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/obaveze (1+2)**

<b>-961</b>	<b>38857</b>
-------------	--------------

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 i obavezama odnose se na sledeće:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Stanje na početku perioda	38857	51853
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza		
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza	38857	12996
Ostala povećanja/smanjenja (po osnovu iskorišćenog pores.kredita)		
Utvrđivanje odloženih poreskih obaveza	-961	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<u><b>-961</b></u>	<u><b>38857</b></u>

### 3.7. Zalihe (AOP 0031)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Materijal	113176	94235
Nedovršena Proizvodnja	774	864
Gotovi proizvodi	58570	17357
Roba	253	252
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	122352	33097
<b>Ukupno:</b>	<u><b>295125</b></u>	<u><b>145805</b></u>

#### a) Zalihe materijala (AOP 0032)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Sirovine	58792	40947
Rezervni delovi	54154	52069
Alat i inventar	38400	15948
Ispravka vrednosti zaliha materijala	-38170	-14729
<b>Ukupno:</b>	<u><b>113176</b></u>	<u><b>94235</b></u>

#### b) Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi (AOP 0033)

U odnosu na prethodni datum bilansa, došlo je do povećanja vrednosti zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 41.114 hiljade dinara i gotovih proizvoda piva 97 hiljada dinara, dok je kod nedovršene proizvodnje piva došlo do smanjenja zaliha od 88 hiljada dinara koje je priznato u bilansu uspeha.

#### c) Roba (AOP 0034)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	253	252
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
<b>Ukupno:</b>	<u><b>253</b></u>	<u><b>252</b></u>

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 764 hiljada dinara.

## d) Plaćeni avansi (AOP 0035 i 0036)

	2022.	2021.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	121956	32612
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	396	485
<b>Ukupno:</b>	<b>122352</b>	<b>33097</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 122.352 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>	2022.	Učešće u procentima
Energopet	84480	69
Grafo mis	12715	10
JP Elektroprivreda Srbije	4245	4
Ostali	20912	17
<b>Ukupno</b>	<b>122352</b>	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2022.	2021.
Do 3 meseca	117613	31267
Od 3 do 6 meseci	3650	1524
Od 6 do 12 meseci	1089	306
Preko godinu dana	122352	33097
<b>Ukupno</b>	<b>122352</b>	<b>33097</b>

## 3.8. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0038)

	2022.	2021.
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	167488	190959
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	-2030	-2083
Kupci u inostranstvu	57598	50877
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<b>Ukupno:</b>	<b>223056</b>	<b>239753</b>

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2022.	Učešće u procentima
Delhaize	131404	58
Old Gold	50760	23
Mercator	16842	7
Epa	5807	3
Ostali kupci	20273	9
<b>Ukupno</b>	<b>225086</b>	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Do 3 meseca	222792	238556
Od 3 do 6 meseci	1120	502
Od 6 do 12 meseci	935	1328
Preko godinu dana	239	1450
<b>Ukupno</b>	<b>225086</b>	<b>241836</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 223.056 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 2.030 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 1980 hiljada dinara u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Do 3 meseca	147	81
Od 3 do 6 meseci	1833	231
Od 6 do 12 meseci		1328
Preko godinu dana	50	443
<b>Ukupno</b>	<b>2030</b>	<b>2083</b>

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Stanje na početku perioda	2083	1073
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	1980	1560
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	-2033	-550
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>2030</b>	<b>2083</b>

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

	<b>2022.</b>		<b>2021</b>	
	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>
RSD	/	165.458.170	/	188.875.848
EUR	490.937	57.597.882	432.693	50.876.988
CAD				
<b>Ukupno</b>		<b>223.056.052</b>		<b>239.752.836</b>

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>2022.</u>	<u>2021.</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	682	2342
Potraživanja od zaposlenih	547	761
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		350
Ostala potraživanja		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	36909	49172
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	12395	10727
<b>Ukupno</b>	<u>50533</u>	<u>63352</u>

**3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0048)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		1017
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	1454798	1658848
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
<b>Ukupno:</b>	<u>1454798</u>	<u>1659865</u>

**a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0051)**

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kreditni fizičkih lica		
Zajmovi u domaćoj valuti	0	1017
<b>Ukupno</b>	<u>0</u>	<u>1017</u>

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Stanje na početku perioda	1017	
Novoodobreni krediti	258	90
Ostala povećanja ( <i>navesti osnov</i> )		2028
Otplate	1275	1101
Ostala smanjenja ( <i>navesti osnov</i> )		
Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<u>0</u>	<u>1017</u>

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

## b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0056)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Depoziti	46929	247863
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	1407869	1410985
Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<u><u>1454798</u></u>	<u><u>1658848</u></u>

*Naziv pravnog/fizičkog lica*

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kratkoročni plasman - Erste banka		
Kratkoročni plasman - OTP banka		
Kratkoročni plasman – Erste banka-EUR	1454798	1658848
Kratkoročni plasman – Komercijalna banka		
Kratkoročni plasman - Unicredit banka		
<b>Ukupno</b>	<u><u>1454798</u></u>	<u><u>1658848</u></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.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.01.2022. godine na iznos od 2.000.000,00 EUR za period 25.01.2022 - 25.01.2023. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.01.2022. godine na iznos od 2.000.000,00 EUR za period 25.01.2022 - 25.01.2023. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.01.2022. godine na iznos od 4.000.000,00 EUR za period 25.01.2022 – 25.01.2023. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.01.2022. godine na iznos od 4.000.000,00 EUR za period 25.01.2022 - 25.01.2023. godine.

## 3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0057)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	147736	4518
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1915	2970
Devizni račun	259269	313844
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	437	514
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>Ukupno:</b>	<u><u>409357</u></u>	<u><u>321846</u></u>

## 3.12. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0058)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Unapred plaćeni troškovi	25259	9920
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	4757	93605
<b>Ukupno:</b>	<u><u>30016</u></u>	<u><u>103525</u></u>

**3.13. Kapital (AOP 0401)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Aksijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	271398	271398
Rezerve	964200	740212
Revalorizacione reserve		
Aktuarski dobici po osnovu planova definisanih primanja	-60	-356
Neraspoređena dobit	4613943	4112314
Gubitak		
<b>Ukupno:</b>	<u><u>6029665</u></u>	<u><u>5303752</u></u>

## a) Osnovni kapital (AOP 0402)

Osnovni kapital Društva sastoji se od aksijskog 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**

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

**Tip lica**

	<b>Broj akcija</b>	<b>% od</b>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	64.278	98,46%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	866	1,33%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	140	0,21%
Konzorcijum		
<b>Ukupno</b>	<u>65.284</u>	<u>100,00%</u>

**Broj akcionara sa učešćem u kapitalu**

	<b>Broj lica</b>		<b>Broj akcija</b>	
	<b>Domaća</b>	<b>Strana</b>	<b>Domaća</b>	<b>Strana</b>
od 0% do 5%	301	1	49.588	3
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
<b>Ukupno:</b>	<u>304</u>	<u>1</u>	<u>65.281</u>	<u>3</u>



Korigovana knjig.vrednost akcija =  $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 92.375,00$

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>
<b>Stanje 01.01.2021.</b>	<b>43456</b>
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	227942
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2021.</b>	<b>271398</b>
<b>Stanje 01.01.2022.</b>	
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2022. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija – prodaja	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	<b>271398</b>

## c) Rezerve (AOP 0405)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<b>Zakonske rezerve</b>	<b>Statutarne rezerve</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje 01.01.2021.</b>	<b>193795</b>	<b>253417</b>	<b>447212</b>
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2021. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		293000	293000
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			
<b>Stanje 31.12.2021.</b>	<b>193795</b>	<b>546417</b>	<b>740212</b>
<b>Stanje 01.01.2022.</b>			
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2022. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		270929	270929
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup sopstvenih akcija		46941	46941
Povlačenje akcija – prodaja			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
<b>Stanje 31.12.2022.</b>	<b>193795</b>	<b>770405</b>	<b>964200</b>

## d) Neraspoređena dobit (AOP 0408)

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>4112314</b>	<b>3557850</b>
Dobit za tekuću godinu	979870	1270699
Povećanje – pripajanje	21366	
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija		
Prenos u reserve	270929	293000
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividend	228678	183783
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija		
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		239452
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>4613943</b>	<b>4112314</b>

**3.14. Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze (AOP 0415)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	8626	7172
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno:</b>	<u>8626</u>	<u>7172</u>

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

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Otpremnine	8626	7172
Jubilarne nagrade		
Ostale naknade ( <i>navesti</i> )		
<b>Ukupno</b>	<u>8626</u>	<u>7172</u>

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
<b>Stanje na početku perioda</b>	7172	5708
Dodatna rezervisanja	1454	
Ukidanje rezervisanja		360
Aktuarski dobici		1824
Ostala povećanja/smanjenja ( <i>ispravka greške</i> )		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<u>8626</u>	<u>7172</u>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2022	108001	91.132
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	216202	182.264
Stopa rasta zarade zaposlenih	7%	6%
Diskontna stopa	6%	4,5%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	5%	5%
Ostale pretpostavke ( <i>navesti</i> )		

**3.15. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0433)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	293248	116125
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		
<b>Ukupno:</b>	<u>293248</u>	<u>116125</u>

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

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

**3.16. Priljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0441)**

Priljeni avansi, depoziti i kaucije

**Ukupno:**

2022.	2021.
1587	18463
<b>1587</b>	<b>18463</b>

**3.17. Obaveze iz poslovanja (AOP 0442)**

Dobavljači - matična i zavisna pravna lica

Dobavljači - ostala povezana pravna lica

Dobavljači u zemlji

Dobavljači u inostranstvu

Ostale obaveze iz poslovanja

Obaveze iz specifičnih poslova

**Ukupno:**

2022.	2021.
151318	111753
4620	6
<b>155938</b>	<b>111759</b>

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:

*Naziv pravnog lica*

Resilux adriatic

Energopet

Motoplat

RTS

Energoplast

CHEP

Fimas

Ostali dobavljači

**Ukupno**

2021.	Učešće u procentima
38838	25
32491	20
8800	6
7194	5
4513	3
4494	3
4062	3
55546	35
<b>155938</b>	<b>100</b>

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

Do 1 meseca

Od 1 do 3 meseca

Od 3 do 12 meseci

Preko 12 meseci

**Ukupno**

2022.	2021.
101803	60573
54135	51186
<b>155938</b>	<b>111759</b>

**3.18. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0450)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze po osnovu zarada	138447	130324
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	10282	16654
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	7041	53018
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<u><u>155770</u></u>	<u><u>199996</u></u>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 138447 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2022. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2023. godine.

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	27825	28961
Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	335752	239496
<b>Ukupno:</b>	<u><u>363577</u></u>	<u><u>268457</u></u>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine izmirene su u 2023. Godini

Obaveze po osnovu naknade za korišćenje javne površine ukalkulisane su u iznosu od 335.682 hiljada dinara.

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0
<b>Ukupno:</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**3.21. Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0454)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Unapred obračunati prihodi	3294	14517
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	7541	32565
<b>Ukupno:</b>	<u><u>10835</u></u>	<u><u>47082</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 (192.069 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 izgradnju hotela „Bela Jela“ u Lukovskoj Banji.

Erste banka a.d. Novi Sad izdala je garanciju za dobro izvršenje posla u iznosu od 2.457.936,99 EUR (288.371 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)**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi od prodaje robe	7590	7503
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2890973	2769360
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	20391	4274
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	41213	44
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	88	23624
Ostali poslovni prihodi	213529	334112
<b>Ukupno</b>	<b>3173608</b>	<b>3091669</b>

**a) Prihodi od prodaje robe (AOP 1002)**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	7590	7503
Prihode od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Ukupno</b>	<b>7590</b>	<b>7503</b>

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

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2147090	2121973
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	666883	599287
<b>Ukupno</b>	<b>2813973</b>	<b>2721260</b>

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

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 41.115 hiljada dinara kod zaliha gotovih proizvoda vode i 98 hiljada dinara kod zaliha gotovih proizvoda piva.

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

Smanjenje zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda u iznosu od 88 hiljada dinara iskazano je kod zaliha nedovršene proizvodnje piva.

## e) Ostali poslovni prihodi (AOP 1011)

	2022.	2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	212581	333284
Prihodi od zakupnina	77948	48928
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>290529</b>	<b>382212</b>

Od Ministarstva finansija i privrede na ime sufinansiranja programa upravljanja Spomenika prirode "Đavolja Varoš" Društvo je dobilo donaciju 3.910 hiljada RSD i 500 hiljada dinara od banke Intesa.

Od Ministarstva privrede na ime finansijske podrške novom modelu fiskalizacije Društvo je dobilo 106 hiljada dinara.

Sa Ministarstvom privrede zaključen je ugovor o dodeli sredstava radi finansijske podrške za realizaciju projekta „Izgradnja konačišta Evropa“ sa muzejskom postavkom, u iznosu od 57.231 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 banjškog kompleksa "Žubor" u Kuršumlijskoj Banji, a u cilju ponovnog aktiviranja postojećeg kompleksa i oživljavanja banjškog turizma u Kuršumlijskoj Banji. Korisnik je ispunio uslove iz ugovora i odobrena su mu sredstva za drugu tranšu po ugovoru u iznosu od 150.834 hiljada dinara.

Zakup u iznosu 77000 hiljada dinara odnosi se na zakup objekata zavisnom pravnom licu.

## 4.2. Poslovni rashodi (AOP 1013)

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe	764	658
Troškovi materijala	719072	511517
Troškovi goriva i energije	80994	56496
Troškovi zarada i naknada zarada	420370	530110
Troškovi poreza I doprinosa na zarade i naknade zarada	53994	47421
Ostali lični rashodi I naknade	40862	36781
Troškovi amortizacije	201386	149444
Troškovi proizvodnih usluga	222258	175626
Troškovi rezervisanja	1750	2057
Nematerijalni troškovi	318274	187352
<b>Ukupno</b>	<b>2059724</b>	<b>1697462</b>

## a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1014)

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe	764	658
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno</b>	<b>764</b>	<b>658</b>

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi materijala za izradu	624586	416106
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	94486	95410
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi goriva I energije	80994	56497
<b>Ukupno</b>	<b>800066</b>	<b>568013</b>

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	420370	530110
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	53994	47421
Troškovi naknada po ugovoru o delu	10738	8984
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima angaž. preko omladinske zadruge	19667	17612
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	10457	10185
<b>Ukupno</b>	<b>515226</b>	<b>614312</b>

## d) Troškovi amortizacije (AOP 1020)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi amortizacije	201386	149444
<b>Ukupno:</b>	<b>201386</b>	<b>149444</b>

## e) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1022)

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	37304	37866
Troškove usluga održavanja	87907	64439
Troškove zakupnina	1686	1847
Troškove sajмова	1480	
Troškove reklame i propaganda	89039	66957
Troškove istraživanja	440	529
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	4402	3988
<b>Ukupno</b>	<b>222258</b>	<b>175626</b>



## f) Troškovi rezervisanja (AOP 1023)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1750	2057
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno:</b>	<u>1750</u>	<u>2057</u>

## g) Nematerijalni troškovi (AOP 1024)

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškove neproizvodnih usluga	5381	1522
Troškove reprezentacije	16789	10133
Troškove premija osiguranja	3826	3369
Troškove platnog prometa	5234	4342
Troškove članarina	1184	717
Troškove poreza i naknada	213726	145834
Troškove doprinosa	635	662
Ostali nematerijalni troškovi	71499	20773
<b>Ukupno</b>	<u>318274</u>	<u>187352</u>

## 4.3. Finansijski prihodi (AOP 1027)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	6908	22725
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	319	1208
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno</b>	<u>7227</u>	<u>23933</u>

**4.4. Finansijski rashodi (AOP 1032)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	10282	16654
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	41152	33
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	5841	626
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		
<b>Ukupno</b>	<u><u>57275</u></u>	<u><u>17313</u></u>

Kamata 15902 hiljada dinara isplaćena je za izgubljeni sudski spor u korist tužioca. Osnovni dug je isplaćen i iskazan u napomeni broj 4.2.g. – Sudski troškovi i troškovi veštačenja. Kamata u iznosu od 25.230 hiljada dinara je ukalkulisana za naknadu za korišćenje zaštićenog područja.

**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>2022.</u>	<u>2021.</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	1761	549
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>Ukupno:</b>	<u><u>1761</u></u>	<u><u>549</u></u>

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obevređenje bioloških sredstava		
Obevređenje nematerijalne imovine		
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obevređenje zaliha materijala i robe		
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1980	1559
Obevređenje ostale imovine		
<b>Ukupno</b>	<u><u>1980</u></u>	<u><u>1559</u></u>

**4.7. Ostali prihodi (AOP 1041)**

Ostali prihodi odnose se na:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	22097	1780
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	1505	1785
Viškove	4906	4798
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	184	108
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	5014	8729
<b>Ukupno:</b>	<u><b>33706</b></u>	<u><b>17200</b></u>

**4.8. Ostali rashodi (AOP 1042)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1088	386
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala		
Manjkovi	861	1999
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	18	166
Troškovi donacija		6724
Ostale nepomenute rashode	139	
<b>Ukupno:</b>	<u><b>2106</b></u>	<u><b>9275</b></u>

**4.9. Porez na dobitak (AOP 1051)**

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
<b>Poreski rashod perioda (AOP 1051)</b>		
Porez na dobit za godinu	75530	123999
Korekcije prethodnih godina		
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<u><b>75530</b></u>	<u><b>123999</b></u>
<b>Odloženi porez (AOP 1053)</b>		
Odloženi poreski prihodi		
Odloženi poreski rashodi	39817	12996
<b>Ukupno odloženi porez</b>	<u><b>39817</b></u>	<u><b>12996</b></u>
<b>Ukupno porez na dobitak</b>	<u><b>115347</b></u>	<u><b>136995</b></u>

**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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Dobitak koji pripada akcionarima	979.870.396	1270698543
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	64.861	64.498
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<b>15.107</b>	<b>19.701</b>

**5. DIVIDENDE**

U toku 2022. godine je vršena isplata dividende akcionarima u iznosu od 3.600,00 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., „Lukovodrho“ d.o.o., „Pilatovica“ d.o.o. i „Bele Crkve“ d.o.o. Društvo sticaocu - „Planinka“ a.d. Društvo sticaoc je na sednici Skupštine akcionara održanoj 29.12.2021. godine, usvojilo Nacrt ugovora o pripajanju.

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.

**7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

Na dan 31.12.2022. godine postoje sledeći sudski sporovi:

Tužilac: "Planinka" a.d. Kuršumlija

Tuženi: fizičko lice

Vrednost spora: troškovi i sudske takse

Sud: Osnovni sud u Kuršumliji

Broj predmeta: P.414/16

Faza sudskog postupka: postupak po vanrednim pravnim lekovima – utvrđivanje međa

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 i 4P. 937/21 (spojeni)

Faza sudskog postupka: presuda zbog izostanka – vanredni pravni lekovi

Očekivani ishod: u korist tuženog

**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

	2022.	2021.
<b>Prodaja robe:</b>		
- matična i zavisna pravna lica	8665	24774
<b>Prodaja usluga:</b>		
- matična i zavisna pravna lica	245895	57720
<b>Ukupno</b>	<b>254560</b>	<b>82494</b>

## b) Nabavka robe i usluga

	2022.	2021.
<b>Nabavka robe:</b>		
- matična i zavisna pravna lica		
<b>Nabavke usluga:</b>		
- matična i zavisna pravna lica	11738	6701
<b>Ukupno</b>	<b>11738</b>	<b>6701</b>

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

	2022.	2021.
<b>Potraživanja od povezanih lica</b>		
- zavisna pravna lica	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Obaveze prema povezanim licima**

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

## d) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2022.	2021.
<b>Kreditni povezanim pravni licima</b>		
Na početku perioda	116125	582470
Kreditni odobreni u toku godine	453654	236781
Otplate u toku godine	276531	703126
<b>Na kraju perioda</b>	<b>293248</b>	<b>116125</b>

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

**9. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA****Faktori finansijskog rizika**

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

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

**Tržišni rizik**

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

*Devizni rizik*

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

	u 000 RSD				
2022. godina	EUR	AUD	CAD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	249471		10235	149651	409357
Potraživanja	57598			165458	223056
Kratkoročni finans. plasmani	1454798				1454798
Ostala potraživanja				86262	86262
<b>Ukupno</b>	<b>1761867</b>		<b>10235</b>	<b>401371</b>	<b>2173473</b>
<b>Kratkoročne finans.obaveze</b>				<b>293248</b>	<b>293248</b>
Obaveze iz poslovanja	4620			152905	157525
Dugoročne obaveze				8626	8626
Ostale obaveze				530182	530182
<b>Ukupno</b>	<b>4620</b>			<b>984961</b>	<b>989581</b>
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2022.			10235	(583590)	1183892

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
<b>Ukupno</b>	<b>1710239</b>			<b>678102</b>	<b>2388341</b>
<b>Kratkoročne finans.obaveze</b>				<b>116125</b>	<b>116125</b>
Obaveze iz poslovanja	6607			123615	130222
Dugoročne obaveze				7172	7172
Ostale obaveze				515535	515535
<b>Ukupno</b>	<b>6607</b>			<b>762447</b>	<b>769054</b>
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2021.	1703632			(84345)	1619287

#### *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 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2022.	u 000 RSD 2021.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Nekamatonosna	1.008.087	875.298
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	1.454.798	1.658.848
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>2.462.885</u>	<u>2.534.146</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Nekamatonosne	360.651	413.477
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	628.930	355.577
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>989.581</u>	<u>769.054</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 2022. i 2021. godine su bili sledeći:

u 000 RSD

	2022.	2021.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	989.581	769.054
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(409.357)	(321.846)
Neto zaduženost	580.224	447.208
Sopstveni kapital	6.029.665	5.303.752
Koeficijent zaduženosti	0,10	0,08

**Rizik promena cena proizvoda**

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

**Kreditni rizik**

Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja dospelih obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije, utuženja, vansudska poravnanja, povrat robe i ostalo. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 3.8.

**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 33obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.



Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2022. 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	409357				409357
Potraživanja	222792	264			223056
Kratkoročni finans. plasmani		1407869	46929		1454798
Ostala potraživanja	86262				86262
<b>Ukupno</b>	<b>718411</b>	<b>1408133</b>	<b>46929</b>		<b>2173473</b>
<b>Kratkoročne finans.obaveze</b>		<b>293248</b>			<b>293248</b>
Obaveze iz poslovanja	157525				157525
Dugoročne obaveze			8626		8626
Ostale obaveze	194500	335682			530182
<b>Ukupno</b>	<b>352025</b>	<b>628930</b>	<b>8626</b>		<b>989581</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan</b> 31.decembar 2022.	<b>366386</b>	<b>779203</b>	<b>38303</b>		<b>1183892</b>

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
<b>Ukupno</b>	<b>726213</b>	<b>1660678</b>	<b>1450</b>		<b>2388341</b>
<b>Kratkoročne finans.obaveze</b>		<b>116125</b>			<b>116125</b>
Obaveze iz poslovanja	130222				130222
Dugoročne obaveze			7172		7172
Ostale obaveze	276083		239452		515535
<b>Ukupno</b>	<b>406305</b>	<b>116125</b>	<b>246624</b>		<b>769054</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan</b> 31.decembar 2021.	<b>319908</b>	<b>1544553</b>	<b>(245174)</b>		<b>1619287</b>

## 10. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Doneto je Rešenje o izvršenju u korist Javnog preduzeća za gazdovanje šumama „Srbijašume“ za naknadu za korišćenje zaštićenog područja Park prirode „Radan“ iz 2019. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik  
Raicević Ivan, dipl.ecc.

**„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА**  
**ОБЈАВЉУЈЕ**  
**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ У 2022. ГОДИНИ**

**I ОПШТИ ПОДАЦИ**

1.	Пословно име, седиште и адреса;	„Планинка“ а.д.
	Седиште и адреса	Куршумлија, Косовска 38
	Матични број	07108079
	ПИБ	100622505
2.	И-мејл адреса	planinka@planinka.rs
	ВЕБ сајт	www.planinka.rs
3.	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД65255, 25.07.2005.
4.	Делатност (шифра и опис);	1107 - Производња освежавајућих пића, минералне воде и остале флаширане воде
5.	Број запослених;	277
6.	Број акционара;	304

7. Десет највећих акционара			
Р.бр.	Акционари	Број акција на дан 21.04.2023.године	Учешће у основном
1)	Радован Раичевић	8078	12,37363
2)	Драгослав Илић	3982	6,0995
3)	Жарко Ђурић	3633	5,56492
4)	Златко Вељовић	3238	4,95987
5)	Радољуб Видић	3142	4,81282
6)	Радоје Павловић	3084	4,72398
7)	Иван Раичевић	1673	2,56265
8)	Јелена Раичевић	1631	2,49832
9)	Дејан Мијајловић	1573	2,40947
10)	Станија Раичевић	1511	2,3145

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

9.	Број издатих акција;	
	Број издатих акција - обичне	65.284
	CFI код	ESVTFR
	ISIN број	RSPLANE17615
	Број издатих акција -	

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

11.	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која	ECOVIS FinAudit doo - предузеће за ревизију, Љубана Једнака 1, Београд
12.	Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Акције нису укључене у организовано тржиште

## II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

### 2. Чланови Одбора директора (на дан 31.12.2022.)

Ред.бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место), чланство у надзорним одборим других друштава	Исплаћени нето износ надокнаде	Број и % акција које поседује у А.Д. друштву
1.	Радован Раичевић, Куршумлија Председник Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", председник Одбора директора, извршни директор	Не прима накнаду	8078 – 12,37363%
2.	Радоје Павловић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	3084 – 4,72398%
3.	Драгослав Илић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	3982 – 6,09950%
4.	Иван Раичевић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", генерални директор	Не прима накнаду	1673 – 2,56265%
5.	Јован Илић, Куршумлија Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	750 – 1,14883%
6.	Милош Вељовић, Куршумлија Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	38 – 0,05821%
7.	Снежана Павловић, Београд Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. правник, пензионер, извршни директор	Месечни износ надокнаде 85.000,00 динара	0-0,00%

### 3. Кодекс понашања у писменој форми

Примењује се Кодекс корпоративног управљања Привредне коморе Србије	<a href="http://www.pks.rs">www.pks.rs</a>
---	--

**III ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА,**  
финансијско стање у коме се оно налази и подаци важни за процену стања имовине друштва

	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
<b>АНАЛИЗА ПРИХОДА</b>			
Пословни приходи	3.173.608	3.091.669	103
Финансијски приходи	7.227	23.933	30
Остали приходи	35.467	17.749	200
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>3.216.302</b>	<b>3.133.351</b>	<b>103</b>

	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
<b>АНАЛИЗА РАСХОДА</b>			
Пословни расходи	2.059.724	1.697.462	121
Финансијски расходи	57.275	17.313	331
Остали расходи	4.086	10.882	38
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>2.121.085</b>	<b>1.725.657</b>	<b>123</b>

	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
<b>АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА</b>			
Бруто добит	1.095.217	1.407.694	78
Порез на добитак	75.530	123.999	61
<b>НЕТО ДОБИТ</b>	<b>979.870</b>	<b>1.270.699</b>	<b>77</b>

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,54	1,82	85
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,30	0,41	73
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	2,49	3,30	75
Принос на укупни капитал (брuto добит / сопствени капитал)	0,18	0,27	67
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,16	0,00	0
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,16	0,24	67
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,31	0,41	76
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,14	0,13	108
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,42	0,42	100
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	2,21	3,13	71
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	1.481.930	1.733.407	85

	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
Тржишна капитализација (број акција x тржишна вредност акције) у 000 динара	5.418.572	5.418.572	100
Добитак по акцији (нето добит / просечан број акција) у динарима	15.107	19.701	77

#### IV ОПИС ЗНАЧАЈНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ

Завршетак радова и активирање новог хотела "Планинка" у Куршумлијској Бањи
Извршена је статусна промена припајања којом се привредном друштву "Планинка" а.д., као друштву стицаоцу припајају следећа привредна друштва: "Проломпласт" д.о.о., "Луководрво" д.о.о., "Пилатовица" д.о.о. и "Беле Цркве" д.о.о.
Извршен је откуп сопствених акција 19.04.2022 - 233 сопствених акција по цени од 83.000,00 динара
Извршен је откуп сопствених акција 30.12.2022 - 352 сопствених акција по цени од 83.000,00 динара
Реконструкција ресторана "Европа" у Куршумлији
Инсталација нове линије за флаширање воде

#### V ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Наплата накнаде за коришћење заштићеног подручја Парк природе "Радан" чији је управљач ЈП "Србијашуме" за 2019. годину

#### VI ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Радови на уређењу Комплекса хотела "Планинка" у Куршумлијској Бањи  
Завршетак радова на реконструкцији ресторана "Европа" у Куршумлији

#### VII ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ЗАВИСНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

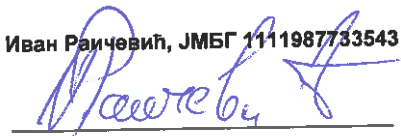
Узимање и давање зајмова  
Закуп објеката и опреме  
Уступање радне снаге

#### VIII АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање бушотина у Пролом Бањи

У Куршумлији, 29.03.2023. године

Иван Раичевић, ЈМБГ 1111987733543



AD PLANINKA  
KOSOVSKA 38  
KURŠUMLIJA

## POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti povrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije vlasnik, niti osnivač, nema akcije i nije ulagač sredstava kod Naručioca revizije;
2. Naručilac revizije nije osnivač, niti ulagač preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, nema udele i nije ulagač sredstava u preduzeću za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi revizorskog tima koji su angažovani za ovu reviziju nemaju akcije, nisu ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su angažovani za ovu reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Zakonom o reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu Naručioca revizije;
6. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik osnivača, direktora, članova organa upravljanja ili nadzora, prokuriste i punomoćnika Naručioca revizije;
7. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
8. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost i nepristrasnost;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 03.05.2023. godine

AD PLANINKA  
KOSOVSKA 38  
KURŠUMLIJA

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANTSKIH USLUGA  
KOJE NISU ZABRANJENE**

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvu i sa njime povezanim društvima konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020) i Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS br. 114/2013 i 92/2018) u godini za koju se vrši revizija, dve godine pre toga, kao i do dana izdavanja ove potvrde.

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da konsultanske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

U Beogradu, 03.05.2023. godine

 ECOVIS<sup>®</sup> FinAudit doo  
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor  
  
Dr Jelena Slović



Naš znak 573

Datum 03.05.2023. godine

PIB: 100622505  
Šifra delatnosti: 1107  
Matični broj: 07108079

ECOVIS FinAudit  
Ljubana Jednaka 1, Beograd

## PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: **Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2022. godinu**

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2022. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

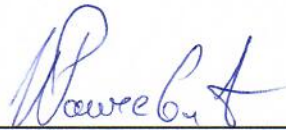
Priхватamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2022. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2022. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 03.05.2023. godine da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica osim onih koja su navedena u predmetnoj izjavi;
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 03.05.2023. godine da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica;
- 8) Revizorima je data izjava dana 03.05.2023. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2022. godine, kao ni do dana revizije, osim onih koja su navedena u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 03.05.2023. godine;
- 10) Na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 03.05.2023. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;

- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha. Takođe, prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 13) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 14) Kao što smo to naveli u izjavi od 03.05.2023. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 15) Naveli smo u izjavi od 03.05.2023. godine da prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2022. godinu.

U Kuršumliji, 03.05. 2023. godine.



  
\_\_\_\_\_  
Zakonski zastupnik