

AD PLANINKA, KURŠUMLIJA
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022. GODINE
SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN 31.12.2022. GODINE

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

KONSOLIDOVANI 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, Kuršumlja

IZVEŠTAJ O REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (u daljem tekstu "Matično društvo"), i njegovog zavisnog društva SPECIJALNA BOLNICA ZA REHABILITACIJU PROLOM BANJA, KURŠUMLIJA (u daljem tekstu "GRUPA"), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31.12.2022. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje i koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj GRUPE 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

Ovu reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 6. uz konsolidovane 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 Kuršumlja, Pilatovica DOO Kuršumlja, Bele Crkve DOO Kuršumlja i Lukovodstvo DOO Kuršumlja) kao društva prenosilaca na Društvo Planinka AD Kuršumlja kao sticaoca bez sprovođenja postupka likvidacije.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navednom pitanju.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Grupe 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlja

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje (nastavak)

U sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo Grupe je odgovorno za procenu sposobnosti Grupe 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 Grupu 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 odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Grupe.

Odgovornost revizora

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;
- 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, Kuršumlja

Odgovornost revizora (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 u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije 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 konsolidovanim 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 konsolidovanim godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. U vezi sa prethodno navedenim nemamo ništa da izvestimo.

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

U Beogradu, 10.05.2023. godine.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

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

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА ЗБ

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		4.545.415	3.488.038	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		4.537.514	3.486.205	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.2	3.590.469	2.321.526	
023	2. Постројења и опрема	0011	3.2	793.988	405.660	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		2.329	715	

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	3.3			
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	3.4	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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3.5	1.006	40.051	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.042.823	3.115.537	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.6	325.222	167.070	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.6.a	135.061	110.213	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	3.6.b	59.541	18.221	
13	3. Роба	0034	3.6.c	4.715	4.696	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.6.d	125.509	33.455	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	3.6.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	3.7	283.237	281.425	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		225.057	230.486	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		58.180	50.939	

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	3.8	52.978	69.051	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		16.069	15.274	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		36.909	53.777	
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	3.9	1.855.721	2.060.781	
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	3.9.a	923	1.933	
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	3.9.b	1.854.798	2.058.848	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.10	479.454	505.402	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.11	46.211	31.808	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.589.244	6.643.626	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.22	480.440	330.322	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.12	6.723.940	5.852.584	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.12.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	3.12.b	271.398	271.398	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3.12.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		315	1.486	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.12.d	5.308.473	4.662.276	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		4.184.035	3.368.066	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.124.438	1.294.210	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.13	27.180	23.443	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		27.180	22.246	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.13.a	27.180	22.246	
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			1.197	
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	3.13.b		1.197	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.14	961		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		837.163	767.599	
42, осим 427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
420 (део) и 421 (део)	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.15			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
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	11.389	47.676	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.17	176.607	124.271	
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		171.453	124.050	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		5.046	6	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		108	215	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		612.773	540.820	

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	223.764	272.130	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	3.19	365.351	268.690	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	3.20	23.658		
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	36.394	54.832	
	Б. 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		7.589.244	6.643.626	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.22	480.440	330.322	

у Кршчицама

дана 25.04 2023 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЋИЛИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИНА КОРШУМЛИЈА

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА ЗВ

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1	4.138.329	3.844.176
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1.a	27.426	27.018
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		27.426	27.018
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	3.832.479	3.490.819
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		3.165.596	2.891.532
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		23.073	6.619
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	214.226	343.300
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	4.2	2.898.683	2.436.450
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.2.a	8.668	7.616
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.b	1.118.949	787.223
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.c	930.251	1.056.821
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		726.326	886.105
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		98.546	88.778
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		105.379	81.938
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.d	201.850	151.340
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.e	266.511	212.520
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.2.f	6.699	3.244
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.g	365.755	217.686

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.239.646	1.407.726
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.3	19.520	26.131
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		19.199	24.923
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		321	1.208
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.4	47.031	664
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		41.170	37
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		5.861	627
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			25.467
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		27.511	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.5	24.577	7.987
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.6	11.977	24.628
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.7	52.625	34.943
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.8	5.642	11.201
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.235.051	3.913.237
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.963.333	2.472.943
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.271.718	1.440.294
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			311
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.271.718	1.439.983

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4.9	107.275	132.851
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		40.005	12.996
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			74
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		1.124.438	1.294.210
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		1.124.438	1.294.210
	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	17	20
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Куршумлију

дана 25.04 20 23 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 ЛЕЧИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИНА КОРШУМЛИЈА

Седиште КОРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		1.124.438	1.294.210
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		315	1.486
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	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) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		315	1.486
	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		315	1.486
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.124.123	1.292.724
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		1.124.123	1.292.724
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		1.124.123	1.292.724
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Кршичмичи
 дана 25.04 2023 године

Законски заступник




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

КОНСОЛИДОВАНИ 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 а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
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	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-534	4046	4.084.301	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	-534	4048	4.084.301	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-952	4049	577.975	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-1.486	4050	4.662.276	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	-1.486	4052	4.662.276	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	1.171	4053	646.197	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-315	4054	5.308.473	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	4.754.619	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	4.754.619	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.852.584	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	5.852.584	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	6.723.940	4090	

у Куршумлици
 дана 25.04 2023 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО I ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИКА КУРШУМЛИЈА

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

КОНСОЛИДОВАНИ 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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.504.288	4.377.837
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.605.781	3.404.209
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	684.281	628.129
3. Примљене камате из пословних активности	3004		2.199
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	214.226	343.300
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3.073.854	2.837.511
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.248.251	1.112.761
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	322.191	193.670
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.030.602	868.476
4. Плаћене камате у земљи	3010	15.940	37
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	71.203	246.184
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	351.935	414.094
8. Остали одливи из пословних активности	3014	33.732	2.289
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.430.434	1.540.326
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	244.592	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 пласмани	3020	205.060	251.187
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	19.199	22.725
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.383.109	1.438.503
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.383.102	1.038.319

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	7	400.184
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.138.517	1.162.812
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
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	317.865	144.392
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		
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	317.865	144.392
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4.748.880	4.653.528
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4.774.828	4.420.406
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		233.122
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	25.948	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	505.402	272.280
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	479.454	505.402

у Курчумлици

дана 25.04 2023 године



Законни заступник

[Handwritten signature]

AD "PLANINKA"

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

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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

Pojedinačni finansijski izveštaji Ustanove 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 za malo pravno lice sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima za mala i srednja preduzeća. Za potrebe konsolidovanja primenjeni su puni MSFI.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.
Sedište Društva je u Kuršumlji, ulica Kosovska 38.

Odlukom Skupštine "Planinka" a.d. o prestanku svojstva javnog društva broj 383/6 od 26. 4. 2017. godine, kao i Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti o brisanju iz Registra javnih društava broj 4/0-31-2776/3-17 od 7. 7. 2017. godine, "Planinka" a.d. Kuršumlja prestala je da bude javno akcionarsko društvo, a Rešenjem

Beogradske berze o isključenju akcija izdavaoca sa tržišta Berze broj 01/1-5327/17 od 30. 7. 2017. godine, akcije "Planinka" a.d. povučene su sa regulisanog tržišta, odnosno MTP.

Na dan 31.12.2022. godine, Društvo ima 527 zaposlenih. Na dan 31.12.2021. godine u Društvu je bilo 475 zaposlenih.

Prilikom sastavljanja konsolidovanog finansijskog izveštaja primenjen je MRS-27, kao i prava vrednovanja iz drugih MRS. Uključeni su finansijski izveštaji svih entiteta nad kojima matrica ima kontrolu, pod kojom se podrazumeva moć upravljanja finansijskom i poslovnom politikom entiteta, radi ostvarivanja koristi od njihovih aktivnosti.

Prema paragrafu 28 MRS 27, prilikom sastavljanja konsolidovanog finansijskog izveštaja primenjene su jednoobrazne računovodstvene politike za iste transakcije i primenjen je metod potpunog konsolidovanja.

Sredstva i obaveze zavisnih entiteta uključeni su u konsolidovani bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2022. godine.

U skladu sa opštim konceptom materijalnog značaja, na kojem su zasnovani MRS, prilikom sastavljanja konsolidovanog finansijskog izveštaja odustali smo od isključivanja nerealizovanih dobitaka sadržanih u zalihama zato što efekat nerealizovanih dobitaka nije materijalno značajan.

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. Upporedni podaci

Upporedni 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

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

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.		6.092.036
Korekcije		-239.452
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2022.		5.852.584

	U finansijskim izveštajima za 2021.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2021.
Neraspoređeni dobitak (AOP 0408)	4.901.728	-239.452		4.662.276
Nerasp.dobit ranijih god.(AOP 0409)	3.607.518	-239.452		3.368.066
Kratkor.rez.i obaveze (AOP 0431)	528.147		239.452	767.599
Ostale kratkor.obaveze (AOP 0449)	301.368		239.452	540.820
Ostale obaveze–naknade (AOP0451)	29.238		239.452	268.690

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.

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

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

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čiji je vek korišćenja duži od godinu dana. Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se iskazuje. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

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

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

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

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

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

2.6. 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 umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

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

2.10. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

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

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

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

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

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

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

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

2.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

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

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

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

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

2.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

2.13. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

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

2.14. Rezervisanja

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

2.15. Obaveze po kreditima

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

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

2.16. Obaveze iz poslovanja

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

2.17. Tekući i odloženi porez

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

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

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

2.18. Prihodi

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

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

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

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

2.19. Državna davanja

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

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

2.20. Raspodela dividendi

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

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

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2021.	14590	6487				21077
Nabavke u toku godine	930					930
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2021.	15520	6487				22007
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2021.	13789	6277				20066
Obračunata amortizacija	633	190				823
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2021.	14422	6467				20889
Neotpisana vrednost 31.12.2021.	1098	20				1118
Nabavna vrednost						
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						
Stanje 31.12.2022.	18623	8689				27312
Ispravka vrednosti						
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.)						
Stanje 31.12.2022.	15189	6551				21740
Neotpisana vrednost 31.12.2022.	3434	2138				5572

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, 0015,0016)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2021.	97067	1930512	1021557		751513		68808	3869457
Nabavke u toku godine	7310	100612	202802		910685		185223	1406632
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		911947						911947
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja		15	26543		1065639		91571	1183768
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2021.	104377	2943056	1197816		596559		162460	5004268
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2021.		674519	719112					1393631
Obračunata amortizacija		51391	98932					150323
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		3	25888					25891
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2021.		725907	792156					1518063
Neotpisana vrednost 31.12.2021.	104377	2217149	405660		596559		162460	3486205
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2022.	104377	2943056	1197816		596559		162460	5004268
Nabavke u toku godine	5003	12631	517248		1113462			1648344
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		1324716						1324716
Ostala povećanja		431211						431211
Otpis, prodaja i prenos		390	146386		1565318		154106	1866200
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2022.	109380	4711224	1568678		144703		8354	6542339
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2022.		725907	792156					1518063
Obračunata amortizacija		560536	127562					688098
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		56308	145028					201336
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2022.		1230135	774690					2004825
Neotpisana vrednost 31.12.2022.	109380	3481089	793988		144703		8354	4537514

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

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. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0020)

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Konsolidovano učešće u kapitalu

Ukupno:

2022.	2021.
12733	12733
-12733	-12733
0	0

Učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica odnosi se na učešće od 100% kapitala u Specijalnoj bolnici za rehabilitaciju "Prolom Banja"

3.4. 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.

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0029)

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	826	2631596
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	7532	2898601
Privremene poreske razlike	6706	267005
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	1006	40051

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja sredstava

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

2. Odložena poreska sredstva

Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)

1006	40051
-------------	--------------

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

Promena na odloženim poreskim sredstvima odnose se na sledeće:

	2022.	2021.
Stanje na početku perioda	40051	52973
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza		74
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza	39045	12996
Ostala povećanja/smanjenja		
Stanje na kraju perioda	1006	40051

Odložena poreska sredstva utvrđena su u zavisnom pravnom licu.

3.6. Zalihe (AOP 0031)

	2022.	2021.
Materijal	135061	110213
Nedovršena proizvodnja	774	864
Gotovi proizvodi	58767	17357
Roba	4715	4696
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	125905	33940
Ukupno:	325222	167070

a) Zalihe materijala (AOP 0032)

	2022.	2021.
Sirovine	79312	55642
Rezervni delovi	54154	52069
Alat i inventar	129339	98850
Ispravka vrednosti zaliha materijala	-127744	-96348
Ukupno:	135061	110213

b) Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi (AOP 0033)

U odnosu na prethodni datum bilansa, došlo je do povećanja vrednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje u iznosu od 41.320 hiljade dinara.

c) Roba (AOP 0034)

	2022.	2021.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	4715	4696
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	4715	4696

d) Plaćeni avansi (AOP 0035 i 0036)

	2022.	2021.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	125509	33455
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	396	485
Ukupno:	125905	33940

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 125.905 hiljada dinara biti izvršena 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	67
Grafo mis	12715	10
JP Elektroprivreda Srbije	4245	3
Ostali	24465	20
Ukupno	125905	100

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2022.	2021.
Do 3 meseca	120339	31663
Od 3 do 6 meseci	3650	1524
Od 6 do 12 meseci	765	
Preko godinu dana	1151	753
Ukupno	125905	33940

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0038)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	240623	259642
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	-15566	-29156
Kupci u inostranstvu	58180	50939
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	<u>283237</u>	<u>281425</u>

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	<u>2022.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
Delhaize	131404	44
Old Gold	50760	17
Admin.zabr.PIO	35090	12
Mercator	16842	6
Epa	5807	2
Ostali kupci	58900	19
Ukupno	<u>298803</u>	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Do 3 meseca	246524	258457
Od 3 do 6 meseci	46920	36219
Od 6 do 12 meseci	2012	2959
Preko godinu dana	3347	12946
Ukupno	<u>298803</u>	<u>310581</u>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 283.237 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 15.566 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Do 3 meseca	3681	6530
Od 3 do 6 meseci	4423	4567
Od 6 do 12 meseci	1560	2870
Preko godinu dana	5902	15189
Ukupno	<u>15566</u>	<u>29156</u>

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Stanje na početku perioda	29156	14329
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	11977	24629
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	-24057	-7988
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	-1510	-1814
Stanje na kraju perioda	15566	29156

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

	<u>2022.</u>		<u>2021</u>	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		225.057.158		230.486.309
EUR	495.896	58.179.667	433.220,40	50.939.001
CAD				
Ukupno		283.236.825		281.425.310

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje 97% potraživanja od ukupno iskazanih.

3.8. 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 za ugovorenu kamatu u dinarima	10282	16654
Potraživanja za ugovorenu kamatu u dinarima - konsolidovano	-10282	-16654
Potraživanja od zaposlenih	2870	1100
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak (matično pravno lice)	36909	53777
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	36	790
Ostala potraživanja		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	12481	11042
Ukupno	52978	69051

3.9. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0048)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	293248	116125
Konsolidovano	-293248	-116125
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	923	1933
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	1854798	2058848
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	1855721	2060781

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

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kreditni fizičkih lica	923	1933
Zajmovi u domaćoj valuti		
Ukupno	<u><u>923</u></u>	<u><u>1933</u></u>

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Stanje na početku perioda	1933	822
Novoodobreni krediti	9759	11809
Ostala povećanja <i>(navesti osnov)</i>		
Otplate	10769	10698
Ostala smanjenja <i>(navesti osnov)</i>		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	<u><u>923</u></u>	<u><u>1933</u></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	1807869	1810985
Ispravka vrednosti		
Ukupno	<u><u>1854798</u></u>	<u><u>2058848</u></u>

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kratkoročni plasman - Erste banka	400000	400000
Kratkoročni plasman - OTP banka		
Kratkoročni plasman – Erste banka-EUR	1454798	1658848
Kratkoročni plasman – Komercijalna banka		
Kratkoročni plasman - Unicredit banka		
Ukupno	<u><u>1854798</u></u>	<u><u>2058848</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.

U zavisnom pravnom licu kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva:

po ugovoru od 02.09.2022. godine na iznos os 200.000.000,00 RSD za period 02.09.2022 - 04.09.2023. godine;

po ugovoru od 09.09.2022. godine na iznos od 200.000.000,00 RSD za period 09.09.2022 - 11.09.2023. godine;

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0057)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	4033	2763
Tekući (poslovni) računi	190914	166252
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	4610	13411
Devizni račun	278291	322429
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	1606	547
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	<u>479454</u>	<u>505402</u>

3.11. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0058)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Unapred plaćeni troškovi	25259	13219
Potraživanja za nefakturisani prihod	6444	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	14508	96721
Ostala aktivna vremenska razgraničenja konsolidovano		-78132
Ukupno:	<u>46211</u>	<u>31808</u>

3.12. Kapital (AOP 0401)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Akcijski kapital	192917	192917
Osnovni kapital konsolidovano	-12733	-12733
Emisiona premija	271398	271398
Rezerve	964200	740212
Revalorizacione reserve		
Aktuarski dobiti po osnovu planova definisanih primanja	-315	-1486
Neraspoređena dobit	5308473	4662276
Gubitak		
Ukupno:	<u>6723940</u>	<u>5852584</u>

a) Osnovni kapital (AOP 0402)

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

Vrsta i struktura vlasništva preduzeća

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

Tip lica

	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	64278	98,46%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	866	1,33%
Društveni kapital	140	0,21%
Zbirni (kastodi) račun		
Konzorcijum		
Ukupno	65.284	100,00%

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu

	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
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
Ukupno:	304	1	65.281	3

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 103.009,94$

Društvo je u poslovnim knjigama iskazalo akcijski kapital u iznosu od 180.184 hiljada dinara, što odgovara stanju akcijskog kapitala registrovanom u Centralnom registru hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

b) Emisiona premija (AOP 0404)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

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

c) Rezerve (AOP 0405)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2021.	193795	253417	447212
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			
Stanje 31.12.2021.	193795	546417	740212
Stanje 01.01.2022.			
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			
Stanje 31.12.2022.	193795	770405	964200

d) Neraspoređena dobit (AOP 0408)

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2022.	2021.
Stanje na početku perioda	4662276	4084301
Dobit za tekuću godinu	1124438	1294210
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija		
Prenos u rezerve	270929	293000
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	228678	183783
Ostala povećanja – pripajanje	21366	
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		239452
Stanje na kraju perioda	5308473	4662276

3.13. 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	27180	22246
Ostala dugoročne obaveze		1197
Ukupno:	<u>27180</u>	<u>23443</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	27180	22246
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade (<i>navesti</i>)		
Ukupno	<u>27180</u>	<u>22246</u>

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Stanje na početku perioda	<u>22246</u>	<u>19455</u>
Dodatna rezervisanja	5529	2372
Ukidanje rezervisanja	595	1405
Aktuarski dobiti		1824
Ostala povećanja/smanjenja (<i>ispravka greške</i>)		
Stanje na kraju perioda	<u>27180</u>	<u>22246</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>)		

b) Ostale dugoročne obaveze (AOP 0427)

Dugoročne obaveze odnose se na odložene poreze i doprinose na zarade na osnovu Uredbe o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19. Ukupan iznos obaveza je izmiren.

3.14. Odložene poreske obaveze (AOP 0429)

Odložene poreske obaveze utvrđene 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	2631596
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	4273420	2898601
Privremene poreske razlike	6404	-267005
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložene poreske obaveze	961	0

Promena na odloženim poreskim obavezama odnose se na sledeće:

	2022.	2021.
Stanje na početku perioda	0	
Povećanje po osnovu utvrđenih odlož.por.obaveza	961	
Smanjenje po osnovu utvrđenih odlož.por.obaveza		
Ostala povećanja/smanjenja		
Stanje na kraju perioda	961	0

Odložene poreske obaveze utvrđene su u matičnom pravnom licu

3.15. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0433)

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	293248	116125
Konsolidovano	-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		
Ukupno:	0	0

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. Primitveni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0441)

	2022.	2021.
Primitveni avansi, depoziti i kaucije	11389	47676
Ukupno:	11389	47676

3.17. Obaveze iz poslovanja (AOP 0442)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	171453	124050
Dobavljači u inostranstvu	5046	6
Ostale obaveze iz poslovanja	108	215
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	<u><u>176607</u></u>	<u><u>124271</u></u>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja 90% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	<u>2022.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
Resilux adriatic	38838	22
Energopet	32491	18
Motoplast	8800	5
RTS	7194	4
Energoplast	4513	3
CHEP	4494	3
Fimas	4062	2
Ostali dobavljači	76215	43
Ukupno	<u><u>176607</u></u>	<u><u>100</u></u>

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Do 1 meseca	116721	72083
Od 1 do 3 meseca	59886	52188
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	<u><u>176607</u></u>	<u><u>124271</u></u>

3.18. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0450)

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze po osnovu zarada	216699	219105
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	10282	16654
Kamate iz odnosa sa zavisnim prav.licem - konsolidovano	-10282	-16654
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	7041	53018
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		7
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	24	
Ukupno:	<u><u>223764</u></u>	<u><u>272130</u></u>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 216.699 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	1751	
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	27825	29173
Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	335775	239517
Ukupno:	365351	268690

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

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	23658	0
Ukupno:	23658	0

Obaveze po osnovu poreza na dobitak iskazane su kod zavisnog pravnog lica

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	33100	118447
Ostala pasivna vremenska razgraničenja - konsolidovano		-78132
Ukupno:	36394	54832

3.22. Vanbilansna evidencija (AOP 0060 i 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)**

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe	27426	27018
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3919309	3546599
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - konsolidovano	-86830	-55780
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	23073	6619
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	41213	44
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	88	23624
Ostali poslovni prihodi	291226	391400
Ostali posl. Prihodi - konsolidovano	-77000	-48100
Ukupno	4138329	3844176

a) Prihodi od prodaje robe (AOP 1002)

	2022.	2021.
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	27426	27018
Prihode od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno	27426	27018

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

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

	2022.	2021.
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3165596	2891532
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	666883	599287
Ukupno	3832479	3490819

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	611	
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	212581	342472
Prihodi od zakupnina	78034	48928
Konsolidovano	-77000	-48100
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	214226	343300

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 717 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 banjskog kompleksa "Žubor" u Kuršumlijskoj Banji, a u cilju ponovnog aktiviranja postojećeg kompleksa i oživljavanja banjskog turizma u Kuršumlijskoj Banji. Korisnik je ispunio uslove iz ugovora i odobrena su mu sredstva za drugu tranšu po ugovoru u iznosu od 150.834 hiljada dinara.

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1013)

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe	8668	7616
Troškovi materijala	964286	695968
Troškovi materijala - konsolidovano	-5695	-2568
Troškovi goriva i energije	160358	93823
Troškovi zarada i naknada zarada	726326	886105
Troškovi poreza I doprinosa na zarade i naknade zarada	98546	88778
Ostali lični rashodi i naknade	178851	81938
Konsolidovano	-73472	
Troškovi amortizacije	201850	151340
Troškovi proizvodnih usuga	343511	260620
Troškovi zakupnina - konsolidovano	-77000	-48100
Troškovi rezervisanja	6699	3244
Nematerijalni troškovi	373418	222798
Troškovi reprezentacije - konsolidovano	-7663	-5112
Ukupno	2898683	2436450

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1014)

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe	8668	7616
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	8668	7616

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

	2022.	2021.
Troškovi materijala za izradu	797069	522127
Troškovi materijala – konsolidovano	-5695	-2568
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	167216	173840
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi goriva I energije	160359	93824
Ukupno	1118949	787223

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

	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	726326	886105
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	98546	88778
Troškovi naknada po ugovoru o delu	10738	8984
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	5422	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	89681	4458
Konsolidovano	-73472	
Troškovi naknada fizičkim licima angaž.preko omladinske zadruge	53819	48590
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	19191	19906
Ukupno	930251	1056821

d) Troškovi amortizacije (AOP 1020)

	2022.	2021.
Troškovi amortizacije	201850	151340
Ukupno:	201850	151340

e) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1022)

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2022.	2021.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	41301	43094
Troškove usluga održavanja	94931	71375
Troškove zakupnina	94086	59589
Troškove zakupnina - konsolidovani	-77000	-48100
Troškove sajmovi	1912	
Troškove reklame i propaganda	103780	79279
Troškove istraživanja	440	529
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	7061	6754
Ukupno	266511	212520

f) Troškovi rezervisanja (AOP 1023)

	2022.	2021.
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	6699	3244
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	6699	3244

g) Nematerijalni troškovi (AOP 1024)

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2022.	2021.
Troškove neproizvodnih usluga	7446	2420
Troškove reprezentacije	43918	32895
Troškove reprezentacije - konsolidovano	-7663	-5112
Troškove premija osiguranja	4272	3403
Troškove platnog prometa	12739	9579
Troškove članarina	1717	1155
Troškove poreza	216349	147713
Troškove doprinosa	648	682
Ostali nematerijalni troškovi	86329	24951
Ukupno	365755	217686

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1027)

	2022.	2021.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	10282	16654
Konsolidovano	-10282	-16654
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	19199	24923
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	321	1208
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	19520	26131

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1032)

	2022.	2021.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	10282	16654
Konsolidovano	-10282	-16654
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	41170	37
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	5861	627
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	47031	664

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:

	2022.	2021.
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	24577	7987
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	24577	7987

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

	2022.	2021.
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	11977	24628
Obezvredjenje ostale imovine		
Ukupno	11977	24628

4.7. Ostali prihodi (AOP 1041)

Ostali prihodi odnose se na:

	2022.	2021.
Dobitke od prodaje nem.ulaganja, nekretnina, postr.i opreme	22097	1780
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	1513	1790
Viškove	6382	5962
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	846	541
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	21787	24870
Ukupno:	52625	34943

4.8. Ostali rashodi (AOP 1042)

	2022.	2021.
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		1
Gubitke od prodaje materijala	23	2318
Manjkovi	1222	885
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2938	7611
Troškovi donacija	232	
Ostale nepomenute rashode	139	
Ukupno:	5642	11201

4.9. Porez na dobitak (AOP 1051)

	2022.	2021.
Poreski rashod perioda (AOP 1051)		
Porez na dobit za godinu	107275	132851
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	107275	132851

Odloženi porez (AOP 1052,1053)

Odloženi poreski prihodi		74
Odloženi poreski rashodi	40005	12996
Ukupno odloženi porez	40005	12922
Ukupno porez na dobitak	147280	145773

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

	2022.	2021.
Dobitak koji pripada akcionarima	1.124.438.923	1294.209.463
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	64861	64.498
Osnovna zarada po akciji	17.336	20.066

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., „Lukovodstvo“ 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.

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

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. Kuršumljia

Tuženi: fizičko lice

Vrednost spora: troškovi i sudske takse

Sud: Osnovni sud u Kuršumljii

Broj predmeta: P.414/16

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

Očekivani ishod: u korist tužioca

Tužilac: fizička lica

Tuženi: "Planinka" a.d. Kuršumljia

Vrednost spora: neprocenjeno

Sud: Osnovni sud u Kuršumljii

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

Na dan 31.12.2022. godine u zavisnom pravnom licu postoje sledeći sudski sporovi:

Tužilac: fizičko lice

Tuženi: Specijalna bolnica za rehabilitaciju "Prolom Banja"

Vrednost spora: 1.030.000,00 dinara

Sud: Osnovni sud u Kuršumljii

Broj predmeta: 3P1 br. 108/2019

Faza sudskog postupka: glavna rasprava

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 i nabavka robe i usluga

	<u>Matično</u>	<u>Zavisno</u>
Prodaja robe:	8665	
Prodaja usluga:	245895	11738
Nabavka robe:		8665
Nabavke usluga:	11738	245895

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

	Matično	Zavisno
Potraživanja od povezanih lica	0	0
Obaveze prema povezanim licima	0	0

c) Krediti od zavisnog pravnog lica

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

Odobreni krediti odnose se na odobreni zajam matičnom pravnom licu uz kamatnu stopu od 3% na godišnjem nivou.

9. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:
u 000 RSD

2022. godina	EUR	AUD	CAD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	269662		10235	199557	479454
Potraživanja	58180			225057	283237
Kratkoročni finans. plasmani	1454798			400923	1855721
Ostala potraživanja				99189	99189
Ukupno	1782640		10235	924726	2717601
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	5046			182950	197996
Dugoročne obaveze				27180	27180
Ostale obaveze				649167	649167
Ukupno	5046			859297	864343
Neto devizna pozicija na dan					
31.decembar 2022.	1777594		10235	65429	1853258

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

u 000 RSD

2021. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	547			504855	505402
Potraživanja	50939			230486	281425
Kratkoročni finans. plasmani	1658848			401933	2060781
Ostala potraživanja				100859	100859
Ukupno	1710334			1238133	2948467
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	6607			165340	171947
Dugoročne obaveze				23443	23443
Ostale obaveze				594455	594455
Ukupno	6607			783238	789845
Neto devizna pozicija na dan					
31.decembar 2021.	1703727			454895	2158622

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.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	1188025	1056689
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	1854798	2058848
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>3042823</u>	<u>3115537</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	500766	789845
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	363577	
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>864343</u>	<u>789845</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:

	2022.	u 000 RSD 2021.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	864.343	789.845
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(479.454)	(505.402)
Neto zaduženost	<u>384.889</u>	<u>284.443</u>
Sopstveni kapital	<u>6.723.940</u>	<u>5.852.584</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,06</u>	<u>0,05</u>

Rizik promena cena proizvoda

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

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja dospelih obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije, utuženja, vansudska poravnjenja, povrat robe i ostalo. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 3.7.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u 000 RSD

2022. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	479454				479454
Potraživanja	272971	4414	5852		283237
Kratkoročni finans. plasmani	923	1454798	400000		1855721
Ostala potraživanja	99189				99189
Ukupno	852537	1459212	405852		2717601
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	187934	62			187996
Dugoročne obaveze			27180		27180
Ostale obaveze	323766	325401			649167
Ukupno	511700	325463	27180		864343
Ročna neusklađenost na dan					
31.decembar 2022.	340837	1133749	378672		1853258

u 000 RSD

2021. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	505402				505402
Potraživanja	257521	7708	16196		281425
Kratkoročni finans. plasmani	1933	2058848			2060781
Ostala potraživanja	96254	4605			100859
Ukupno	861110	2071161	16196		2948467
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	171947				171947
Dugoročne obaveze	1197		22246		23443
Ostale obaveze	594455				594455
Ukupno	767599		22246		789845
Ročna neusklađenost na dan					
31.decembar 2021.	93511	2071161	(6050)		2158622

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
Raičević Ivan, dipl.ecc.

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ 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;	527
6.	Број акционара;	304

7. Десет највећих акционара			
Р.бр.	Акционари	Број акција на дан 21.04.2023.године	Учешће у основном капиталу у %
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 - приоритетне	

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

11.	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је	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	www.pks.rs
---	--

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

АНАЛИЗА ПРИХОДА	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
Пословни приходи	4.138.329	3.844.176	108
Финансијски приходи	19.520	26.131	75
Остали приходи	77.202	42.930	180
УКУПНИ ПРИХОДИ	4.235.051	3.913.237	108

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
Пословни расходи	2.898.683	2.436.450	119
Финансијски расходи	47.031	664	7.083
Остали расходи	17.619	36.140	49
УКУПНИ РАСХОДИ	2.963.333	2.473.254	120

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
Бруто добит	1.271.718	1.439.983	88
Порез на добитак	107.275	132.851	81
НЕТО ДОБИТ	1.124.438	1.294.210	87

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2022	31.12.2021	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,43	1,58	91
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,27	0,33	82
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	3,52	3,94	89
Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,19	0,25	76
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,16	0,21	76
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,17	0,22	77
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,27	0,34	79
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,11	0,12	92
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,57	0,66	86
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	3,25	3,84	85
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	2.204.654	2.307.887	96

	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	17.336	20.066	86

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

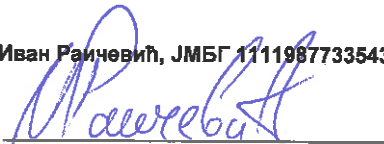
Узимање и давање зајмова
Закуп објеката и опреме
Уступање радне снаге

VIII АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање бушотина у Пролом Бањи

У Куршумлији, 25.04.2023. 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 konsolidovanih 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.

Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač Naručioca revizije;
2. Naručilac posla nije osnivač, niti ulagač, sredstava kod preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima, koji su vršili ovu reviziju nisu akcionari, ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost;
6. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
7. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije;
8. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik, osnivača i zastupnika Naručioca;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 10.05.2023 godine.

AD PLANINKA
KOSOVSKA 38
KURŠUMLIJA

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

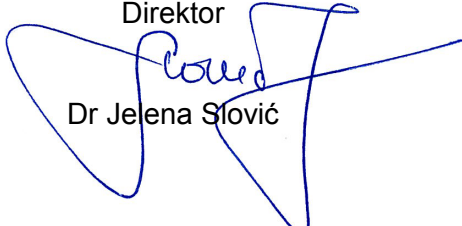
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

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, 10.05.2023. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović

Naš znak 305

Datum 10.05.2023 godine

PIB: 100622505
Šifra delatnosti 1107
Matični broj: 07108079

Broj: 305
Datum: 10.05. 2023

Preduzeće za reviziju
ECOVIS FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, Beograd

PISMO O PREZENTACIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2022. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li konsolidovani računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Grupe čije je matično „Planinka“ a.d., Kuršumlija na dan 31.12.2022. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz konsolidovanih finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2022. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Krug konsolidovanja čine:

1. „Planinka“ a.d., Kuršumlija
2. Specijalna bolnica za rehabilitaciju „Prolom Banja“, Prolom Banja

Matično Društvo ima većinsko pravo upravljanja nad svim članovima grupe.
Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje;
- 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 konsolidovane finansijske izveštaje za 2022. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- Računovodstvene politike svih društava u okviru kruga konsolidovanja su usaglašene;
- Porez na dobit se obračunava i plaća na nivou pojedinačnih društava, članica grupe;

- Na dan bilansiranja ni jedno društvo koje čini krug konsolidovanja nije imalo nerealizovanih zaliha pribavljenih iz internih odnosa;
- U konsolidovanim finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društva koja čine krug konsolidacije su postupila u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na konsolidovane finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na konsolidovane finansijske izveštaje;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u konsolidovanim računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi Društva koja učestvuju u konsolidaciji i koja su od materijalnog značaja za pojedinačne finansijske izveštaje, a posledično tome i za konsolidovane finansijske izveštaj obelodanjeni su u napomenama uz pojedinačne finansijske izveštaje i stavljani revizorima na uvid;
- Društva koja čine krug konsolidacije poseduju odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, kako je i revizorima stavljeno na uvid u pojedinačnim finansijskim izveštajima;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2022. godinu.

U Kuršumliji, 10.05. 2023. godine



Odgovorno lice