

AD PLANINKA, KURŠUMLIJA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2023. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2023. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

AD PLANINKA
KOSOVSKA 38
KURŠUMLIJA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlija

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (u daljem tekstu „Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2023. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva AD PLANINKA, KURŠUMLIJA na dan 31.12.2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

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

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlija

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

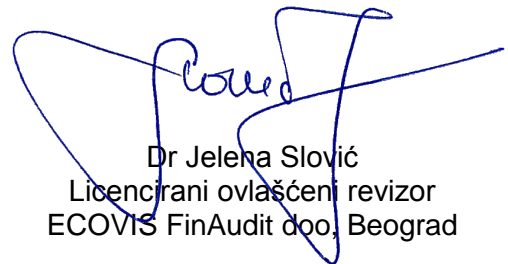
Takođe, obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo sve odnose i činjenice koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlija****IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA**

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2023. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Ostalim informacijama, o toj činjenici ćemo izvestiti. Po našem mišljenju godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 22.04.2024. godine.

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

Dr Jelena Slović
Licencirani ovlašćeni revizor
ECOVIS FinAudit doo, Beograd

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 3В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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		4.834.342	4.557.322	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.1	9.661	5.572	
010	1. Улагања у развој	0004		2.420	3.434	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		7.241	2.138	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		4.811.948	4.536.688	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.2	849.535	1.925.017	
023	2. Постројења и опрема	0011	3.2	700.388	793.162	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	3.3	3.230.616	1.665.452	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3.2	9.604	144.703	
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	21.805	8.354	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ГЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		12.733	15.062	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	3.4	12.733	12.733	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	3.5		2.329	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3.6	10.223		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		2.977.114	2.463.814	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.7	294.803	295.125	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.7.a	125.215	113.176	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	3.7.b	62.281	59.344	
13	3. Роба	0034	3.7.c	163	253	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.7.d	103.781	121.956	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	3.7.d	3.363	396	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.8	299.263	223.056	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		223.255	165.458	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		76.008	57.598	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	3.9	33.676	51.462	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		16.702	13.624	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		16.974	37.838	
224	3. Потраживања по основу прелепљених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.10	1.670.131	1.454.798	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	3.10.a	3		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	3.10.b	1.670.128	1.454.798	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.11	549.137	409.357	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.12	130.104	30.016	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.821.679	7.021.136	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.22	479.831	480.440	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.13	6.690.823	5.944.918	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.13.a	180.184	180.184	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	3.13.b	356.009	271.398	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3.13.c	1.235.129	964.200	
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		809	60	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.13.d	4.920.310	4.529.196	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		3.951.050	3.548.397	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		969.260	980.799	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.14	11.238	8.626	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		11.238	8.626	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.14.a	11.238	8.626	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.6		961	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.119.618	1.066.631	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.15	97.998	293.248	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		97.998	293.248	
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	2.000	1.587	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.17	153.171	155.938	
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		147.572	151.318	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		5.599	4.620	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		843.673	605.023	

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	322.373	155.770	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.19	521.300	449.253	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	3.20			
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.21	22.776	10.835	
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		7.821.679	7.021.136	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.22	479.831	480.440	

у Куршумлији

дана 29.03 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЈИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛСТВО И ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИНКА КУРШУМЛИЈА

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1	3.510.379	3.173.608
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1.a	8.789	7.590
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		8.789	7.590
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	3.362.738	2.813.973
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		2.517.560	2.147.090
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		845.178	666.883
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		5.785	20.391
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	4.1.c	3.030	41.213
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	4.1.d	93	88
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1.e	130.130	290.529
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	2.476.082	2.059.724
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.2.a	989	764
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.b	772.034	800.066
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.c	821.133	515.226
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		708.597	420.370
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		67.851	53.994
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		44.685	40.862
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.d	274.668	201.386
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.e	290.078	222.258
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.2.f	2.742	1.750
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.g	314.438	318.274

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		1.034.297	1.113.884
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.3	43.711	7.227
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		43.689	6.908
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		22	319
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.4	64.269	57.275
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		12.494	10.282
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		48.942	41.152
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.833	5.841
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		20.558	50.048
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.5	1.025	1.761
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.6	857	1.980
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.7	20.628	33.706
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.8	4.844	2.106
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3.575.743	3.216.302
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.546.052	2.121.085
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.029.691	1.095.217
	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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.029.691	1.095.217

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	71.615	74.601
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	4.9		39.817
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.9	11.184	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		969.260	980.799
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	4.10	15	15
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Куршумлији

дана 29.03 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

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

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		969.260	980.799
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		809	60
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструментна заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментна заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	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		809	60
	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		809	60
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		968.451	980.739
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Куршумлији

дана 29.03 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЈИՃА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО I ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИНКА КУРՃУМЛИՃА

Седиште КУРՃУМЛИՃА, КОСОВСКА ЗБ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 резерва (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	180.184	4010		4019		4028	1.011.610
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	1.011.610
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	223.988
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	180.184	4014		4023		4032	1.235.598
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	1.235.598
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	355.540
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	180.184	4018		4027		4036	1.591.138

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-356	4046	4.112.314	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	-356	4048	4.112.314	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	296	4049	416.882	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-60	4050	4.529.196	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	-60	4052	4.529.196	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-749	4053	391.114	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-809	4054	4.920.310	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	5.303.752	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	5.303.752	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.944.918	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	5.944.918	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	6.690.823	4090	

у Куршумлији

дана 29.03 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07108079

Шифра делатности 1107

ПИБ 100622505

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

Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.910.660	3.629.392
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.083.759	2.739.533
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	825.871	676.330
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.030	213.529
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.626.881	2.250.689
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.292.340	986.541
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	75.866	321.242
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	607.499	510.273
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.143	15.922
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	50.751	63.116
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	590.441	319.863
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.841	33.732
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.283.779	1.378.703
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	43.689	232.308
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		20.333
3. Остали финансијски пласмани	3020		205.067
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	43.689	6.908
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	728.986	1.382.758
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	513.653	1.382.758

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. Остали финансијски пласмани	3026	215.333	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	685.297	1.150.450
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	249.282	453.654
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	249.282	453.654
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	707.984	594.396
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	444.532	276.531
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	3.422	139
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	260.030	270.786
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	458.702	140.742
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4.203.631	4.315.354
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4.063.851	4.227.843
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	139.780	87.511
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	409.357	321.846
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	549.137	409.357

у Куршумлији

дана 29.03 2024 године



Законски заступник
[Signature]

AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2023.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u Kuršumliji, ulica Kosovska 38.

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

Na dan 31.12.2023. godine, Društvo ima 282 zaposlenih. Na dan 31.12.2022. godine u Društvu je bilo 277 zaposlenih.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2022. 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:

Korekcija I:

- Društvo je 2022. godine vršilo priznavanje naknade propisane Odlukom o naknadama za korišćenje zaštićenog područja Park prirode "Radan" čiji je upravljač JP "Srbijašume" (za 2019,2021 i 2022. godinu). Društvo je uputilo zahtev za oslobađanje plaćanja naknade jer ispunjava uslove za oslobađanje od obaveze plaćanja naknade ali još uvek nije dobilo zvaničnu potvrdu za oslobodenje. U toku 2023. godine izvršena je isplata naknade i kamate za 2019 godinu. 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 taksu i obračunate kamate koji se odnose na ranije obračunske periode (2020,2021,2022 godina) evidentirani su na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

Korekcija II:

- Društvo je u prethodnom obračunskom periodu vršilo obračun poreza na dobit u iznosu od 75.530 hiljada dinara. Poreska prijava za porez na dobit predata je Poreskoj upravi nakon predaje finansijskih izveštaja i to sa određenim izmenama tako je iznos obaveze za porez na dobit iznosio 74.601 hiljada dinara. Iznos od 929 hiljade dinara koji se odnosi na ranije obračunske periode evidentiran je kroz korekciju računa 481 i 340. U bilansu je iskazano potraživanje za više plaćen porez na dobitak pa je korekcija izvršena na AOP-u 0046.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2022.		6,029,665
Korekcija I		-85.676
Korekcija II		929
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2023.		<u>5.944.918</u>

	U finansijskim izveštajima za 2022.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2022.
Obrtna imovina (AOP 0030)	2.462.885		929	2.463.814
Ostala kratk.potraž. (AOP 0044)	50.533		929	51.462
Potraž.za više pl.porez na dob (0046)	36.909		929	37.838
Kapital (AOP 0401)	6.029.665	-85.676	929	5.944.918
Neraspoređeni dobitak (AOP 0408)	4.613.943	-85.676	929	4.529.196
Nerasp.dobit ranijih god.(AOP 0409)	3.634.073	-85.676		3.548.397
Nerasp.dobit tekuće god (AOP 0410)	979870		929	980799
Kratkor.rez.i obaveze (AOP 0431)	980.955	85.676		1.066.631
Ostale kratkor.obaveze (AOP 0449)	519.347	85.676		605.023
Ostale obaveze–naknade (AOP0451)	363.577	85.676		449.253
<hr/>				
Dobit pre oporezivanja (AOP 1049)	1095217			1095217
Poreski rashod perioda (AOP 1051)	75530	-929		74601
Odloženi porez (AOP 1052)	39817			39817
Neto dobit za godinu (AOP 1055)	<u>979870</u>			<u>980799</u>

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
EUR	117,1737	117,3224
USD	105,8671	110,1515
AUD	72,4054	74,6183
CAD	80,0094	81,3045

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

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

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

b) Licence

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

c) Računarski softver

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

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

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

(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 isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

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

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

2.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

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

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

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

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

2.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

2.13. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

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

2.14. Rezervisanja

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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 01.01.2022.	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.)						
Kumulirana 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
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2023.	18623	8689				27312
Nabavke u toku godine		6364				6364
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2023.	18623	15053				33676
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2023.	15189	6551				21740
Obračunata amortizacija	1014	1261				2275
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2023.	16203	7812				24015
Neotpisana vrednost 31.12.2023.	2420	7241				9661

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2023. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

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

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2022.	96709	699028	1176244		596559		162460	2731000
Nabavke u toku godine	5003		516904		1113462			1635369
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		1324716						1324716
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos		390	145408		1565318		154106	1865222
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2022.	101712	2023354	1547740		144703		8354	3825863
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2022.		182920	771552					954472
Obračunata amortizacija		17549	127098					144647
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		420	144072					144492
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2022.		200049	754578					954627
Neotpisana vrednost 31.12.2022.	101712	1823305	793162		144703		8354	2871236
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2023.	101712	2023354	1547740		144703		8354	3825863
Nabavke u toku godine	11193	586809	72161		181715			851878
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja							21805	21805
Otpis, prodaja i prenos					316814			316814
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)		1669707	13139				8354	1691200
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2023.	112905	940456	1606762		9604		21805	2691532
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2023.		200049	754578					954627
Obračunata amortizacija		3777	164074					167851
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			12278					12278
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2023.		203826	906374					1110200
Neotpisana vrednost 31.12.2023.	112905	736630	700388		9604		21805	1581332

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2023. godini odnose se na sledeće:
Značajne nabavke opreme u 2023. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara Dobavljač
8591	Multifunkcionalna mašina zglobna	18,00%	1	7.032	11.09.2023	Uniwab DOO
6637	Zemljište Lukovo-22a99m	0 %	1	3.865	27.10.2023	Fizičko lice
3240	Zemljište 8a 13m LB	0 %	1	2.813	16.08.2023	Fizičko lice
8560	Zemljište K.Banja-34a 97m	0 %	1	2.111	16.06.2023	Fizičko lice
8564	Zemljište 3a 497m	0 %	1	1.877	23.06.2023	Fizičko lice
4373	Veš mašina krebe tipo	14,30%	1	1.594	10.05.2023	Energo-Tippo

Značajne investicije u 2023. godini:

- Hotel Planinka u Kuršumlijskoj Banji - 185.480 hiljada dinara,
- Nadogradnja Evropa – 121.890 hiljade dinara,
- Depadans D-II u prolom Banji – 58.626 hiljade dinara,
- Upravna zgrada u Kuršumljiji – 25.664,
- Đavolja Varoš – 14.360 hiljada dinara

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2023. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.3. Investicione nekretnine (AOP 0012)

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

Izvršena je reklasifikacija građevinskih objekata i zemljišta, koje koristi zavisno pravno lice SB za rehabilitaciju Prolom Banja, na poziciju investicionih nekretnina, u skladu sa paragrafom 5. MRS 40- Investicione nekretnine.

	2023.	2022.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	2264327	2251696
Nabavka	1669707	12631
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	3934034	2264327
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	598875	542987
Obračunata amortizacija	104543	55888
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	703418	598875
Neotpisana vrednost na kraju godine	3230616	1665452

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2023 godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0020)

	2023.	2022.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	12733	12733

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (AOP 0020)

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na vlasništvo nad akcijama i/ili udelima u sledećim pravnim licima:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2023.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	100%	100%
Ukupno		

3.5. Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0026)

Društvo je na kraju 2022. godine posedovalo 844 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2.760,00 dinara po akciji što iznosi 2.329 hiljada dinara.

Na sednici Odbora direktora "Planinka" a.d. održanoj 28.04.2023. godine doneta je odluka o otuđenju i raspodeli sopstvenih akcija. Dana 15.05.2023. godine otuđeno je 844 akcija nominalne vrednosti svake akcije po 2.760,00 dinara (2.329 hiljada dinara). Otuđenje sopstvenih akcija izvršeno je putem raspodele akcija zaposlenima i članovima Odbora direktora "Planinka" a.d. i zaposlenima u povezanoj ustanovi Specijalna bolnica za rehabilitaciju "Prolom Banja", čiji je jedini osnivač "Planinka" a.d., na ime stimulativnog nagrađivanja putem premije u akcijama "Planinka" a.d.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

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

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2023.	2022.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	4.677.295	4.279.824
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	4.745.452	4.273.420
Privremene poreske razlike	68.157	-6.404
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	10.223	-961

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja sredstava

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

2. Odložena poreska sredstva

Ukupna odložena poreska sredstva/obaveze (1+2)

10.223	-961
---------------	-------------

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

Promena na odloženim poreskim sredstvima i obavezama odnose se na sledeće:

	2023.	2022.
Stanje na početku perioda (odlož.por.obaveze)	961	38857
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza	11184	
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza		38857
Ostala povećanja/smanjenja (po osnovu iskorišćenog pores.kredita)		
Ukidanje odloženih poreskih obaveza	-961	-961
Stanje na kraju perioda	10223	-961

3.7. Zalihe (AOP 0031)

	2023.	2022.
Materijal	125215	113176
Nedovršena Proizvodnja	940	774
Gotovi proizvodi	61341	58570
Roba	163	253
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	107144	122352
Ukupno:	294803	295125

a) Zalihe materijala (AOP 0032)

	2023.	2022.
Sirovine	47320	58792
Rezervni delovi	77895	54154
Alat i inventar	16061	38400
Ispravka vrednosti zaliha materijala	-16061	-38170
Ukupno:	125215	113176

b) Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi (AOP 0033)

U odnosu na prethodni datum bilansa, došlo je do povećanja vrednosti zaliha gotovih proizvoda vode u iznosu od 2.865 hiljade dinara i nedovršene proizvodnje piva 165 hiljada dinara, dok je kod gotovih proizvoda piva došlo do smanjenja zaliha od 93 hiljada dinara koje je priznato u bilansu uspeha.

c) Roba (AOP 0034)

	2023.	2022.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	163	253
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	163	253

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

d) Plaćeni avansi (AOP 0035 i 0036)

	2023.	2022.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	103781	121956
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	3363	396
Ukupno:	107144	122352

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 107.144 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2023.	Učešće u procentima
Energopet	88400	83
Petroprojekt	3363	3
Wika merna tehnika	3276	3
Ostali	12105	11
Ukupno	107144	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2023.	2022.
Do 3 meseca	101417	117613
Od 3 do 6 meseci	4009	3650
Od 6 do 12 meseci	1712	
Preko godinu dana	6	1089
Ukupno	107144	122352

3.8. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0038)

	2023.	2022.
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	225117	167488
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	-1862	-2030
Kupci u inostranstvu	76008	57598
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	299263	223056

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2023.	Učešće u procentima
Delhaize	157620	52
Old Gold	71515	24
Mercator	37491	12
Metro	8257	3
Ostali kupci	26242	9
Ukupno	301125	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Do 3 meseca	298251	222792
Od 3 do 6 meseci	504	1120
Od 6 do 12 meseci	871	935
Preko godinu dana	1499	239
Ukupno	301125	225086

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 299263 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 1.862 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>2023.</u>	<u>2022.</u>
Do 3 meseca	4	147
Od 3 do 6 meseci	229	1833
Od 6 do 12 meseci	566	
Preko godinu dana	1063	50
Ukupno	1862	2030

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Stanje na početku perioda	2030	2083
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	857	1980
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	-1025	-2033
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci		
Stanje na kraju perioda	1862	2030

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

	<u>2023.</u>		<u>2022</u>	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	223.255.385	/	165.458.170
EUR	648.676	76.007.734	490.937	57.597.882
CAD				
Ukupno		299.263.119		223.056.052

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

3.9. Ostala kratkoročna potraživanja (AOP 0044)

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2023.	2022.
Potraživanja iz specifičnih poslova	293	682
Potraživanja od zaposlenih	643	547
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		
Ostala potraživanja		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	16974	37838
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	15766	12395
Ukupno	33676	51462

3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0048)

	2023.	2022.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	3	
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	1670128	1454798
Ispravka vrednosti karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	1670131	1454798

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

Naziv pravnog/fizičkog lica	2023.	2022.
Kreditni fizičkih lica		
Zajmovi u domaćoj valuti	3	0
Ukupno	3	0

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2023.	2022.
Stanje na početku perioda	0	1017
Novoodobreni krediti	1629	258
Ostala povećanja (<i>navesti osnov</i>)		
Otplate	1626	1275
Ostala smanjenja (<i>navesti osnov</i>)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	3	0

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0056)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Depoziti	46869	46929
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	1623259	1407869
Ispravka vrednosti		
Ukupno	<u>1670128</u>	<u>1454798</u>
<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Kratkoročni plasman - Erste banka		
Kratkoročni plasman - OTP banka	100000	
Kratkoročni plasman – Erste banka-EUR	1452955	1454798
Kratkoročni plasman – OTP banka EUR	117173	
Kratkoročni plasman - Unicredit banka		
Ukupno	<u>1670128</u>	<u>1454798</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 25.01.2023. godine na iznos od 2.000.000,00 EUR za period 25.01.2023 - 25.01.2024. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.01.2023. godine na iznos od 2.000.000,00 EUR za period 25.01.2023 - 25.01.2024. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.01.2023. godine na iznos od 4.000.000,00 EUR za period 25.01.2023 – 25.01.2024. godine.

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 25.01.2023. godine na iznos od 4.000.000,00 EUR za period 25.01.2023 - 25.01.2024. godine.

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru 2226 od 14.08.2023. godine na iznos od 1.000.000,00 EUR za period 14.08.2023 - 14.08.2024. godine.

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru 2191 od 10.08.2023. godine na iznos od 50.000.000,00 dinara za period 10.08.2023 - 12.08.2024. godine.

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru 2187 od 10.08.2023. godine na iznos od 50.000.000,00 dinara za period 10.08.2023 - 12.08.2024. godine.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0057)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	35724	147736
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1314	1915
Devizni račun	512092	259269
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	7	437
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	<u>549137</u>	<u>409357</u>

3.12. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0058)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Unapred plaćeni troškovi	86876	25259
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	43228	4757
Ukupno:	<u>130104</u>	<u>30016</u>

3.13. Kapital (AOP 0401)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Akcijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	356009	271398
Rezerve	1235129	964200
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski dobiti po osnovu planova definisanih primanja	-809	-60
Neraspoređena dobit	4920310	4529196
Gubitak		
Ukupno:	<u>6690823</u>	<u>5944918</u>

a) Osnovni kapital (AOP 0402)

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

Vrsta i struktura vlasništva preduzeća

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

Tip lica	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	65.122	99,75%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	22	0,04%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	140	0,21%
Konzorcijum		
Ukupno	<u>65.284</u>	<u>100,00%</u>

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	300	1	49.509	3
od 5% do 10%	2	0	7.439	0
od 10% do 25%	1	0	8.333	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	303	1	65.281	3

$$\text{Korigovana knjig.vrednost akcija} = \frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 102.487,94$$

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 01.01.2022.	271398
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	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2022.	271398
Stanje 01.01.2023.	271398
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2023. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	84611
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 31.12.2023.	356009

c) Rezerve (AOP 0405)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2022.	193795	546417	740212
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2022. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		270929	270929
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija		46941	46941
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2022.	193795	770405	964200
Stanje 01.01.2023.			
Ispravka greške iz prethodne godine	193795	770405	964200
Stanje 01.01.2023. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		270929	270929
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija – prodaja			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2023.	193795	1041334	1235129

d) Neraspoređena dobit (AOP 0408)

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2023.	2022.
Stanje na početku perioda	4529196	4112314
Dobit za tekuću godinu	969260	979870
Povećanje – pripajanje		21366
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija		
Prenos u reserve		270929
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividend	307218	228678
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija		
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		-84747
Stanje na kraju perioda	4920310	4529196

3.14. Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze (AOP 0415)

	2023.	2022.
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	11238	8626
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	11238	8626

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

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2023.	2022.
Otpremnine	11238	8626
Jubilarne nagrade		
Ostale naknade (<i>navesti</i>)		
Ukupno	11238	8626

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

	2023.	2022.
Stanje na početku perioda	8626	7172
Dodatna rezervisanja	3490	1454
Ukidanje rezervisanja	878	
Aktuarski dobici		
Ostala povećanja/smanjenja (<i>ispravka greške</i>)		
Stanje na kraju perioda	11238	8626

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2023.	2022.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2023	123971	108001
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	247942	216202
Stopa rasta zarade zaposlenih	7,5%	7%
Diskontna stopa	6%	6%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	5%	5%
Ostale pretpostavke		

3.15. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0433)

	2023.	2022.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	97998	293248
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:	97998	293248

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

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 97.998 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2000	1587
Ukupno:	2000	1587

3.17. Obaveze iz poslovanja (AOP 0442)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	147572	151318
Dobavljači u inostranstvu	5599	4620
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	153171	155938

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>2023.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
Resilux adriatic	25092	16
Energopet	21036	14
Energoplast	16002	11
Crna Trava	11343	7
RTS	9885	6
CHEP	5161	3
Zapis – Graf.izdavačko	4178	3
Ostali dobavljači	60474	40
Ukupno	153171	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Do 1 meseca	82653	101803
Od 1 do 3 meseca	70518	54135
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	153171	155938

3.18. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0450)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze po osnovu zarada	296577	138447
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	12494	10282
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	8162	7041
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	5140	
Ostale obaveze		
Ukupno:	<u><u>322373</u></u>	<u><u>155770</u></u>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 296577 hiljada dinara i obaveze fizičkim licima po ugovorima u iznosu od 5140 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2023. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2024. godine.

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	51435	27825
Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	469865	421428
Ukupno:	<u><u>521300</u></u>	<u><u>449253</u></u>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine izmirene su u 2024. Godini
Obaveze po osnovu naknade za korišćenje javne površine ukalkulisane su 2022 godine u iznosu od 335.682 hiljada dinara. Tokom 2023 godine naplaćene su obaveze u iznosu 94.134 hiljade dinara. Izvršeno je dodatno ukalkulisavanje u iznosu od 85.676 hiljada dinara kao ispravka početnog stanja i ukalkulisavanje naknade za 2023 godinu u iznosu od 139.808 hiljada dinara. Na kraju 2023 godine ukupna ukalkulisana naknada za korišćenje javne površine iznosi 467.032 hiljade dinara.

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0
Ukupno:	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

3.21. Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0454)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Unapred obračunati prihodi		3294
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	22776	7541
Ukupno:	<u><u>22776</u></u>	<u><u>10835</u></u>

3.22. Vanbilansna evidencija (AOP 0060, 0457)

Erste banka a.d. Novi Sad izdala je garanciju za dobro izvršenje posla u iznosu od 1.637.101,90 EUR (191.825 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. Garancija je izdata sa rokom važnosti do 27.04.2025. godine.

Erste banka a.d. Novi Sad izdala je garanciju za dobro izvršenje posla u iznosu od 2.457.936,99 EUR (288.006 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. Garancija je izdata sa rokom važnosti do 27.03.2026. godine.

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

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje robe	8789	7590
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3362738	2813973
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5785	20391
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	3030	41213
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	93	88
Ostali poslovni prihodi	130130	290529
Ukupno	3510379	3173608

a) Prihodi od prodaje robe (AOP 1002)

	2023.	2022.
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	8789	7590
Prihode od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno	8789	7590

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

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

	2023.	2022.
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2517560	2147090
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	845178	666883
Ukupno	3362738	2813973

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

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 2.865 hiljada dinara kod zaliha gotovih proizvoda vode i 165 hiljada dinara kod zaliha nedovršene proizvodnje piva.

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

Smanjenje zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda u iznosu od 93 hiljada dinara iskazano je kod zaliha gotovih proizvoda piva.

e) Ostali poslovni prihodi (AOP 1011)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		212581
Prihodi od zakupnina	130130	77948
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	130130	290529

Zakup u iznosu 129.241 hiljada dinara odnosi se na zakup objekata zavisnom pravnom licu.

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1013)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	989	764
Troškovi materijala	653776	719072
Troškovi goriva i energije	118258	80994
Troškovi zarada i naknada zarada	708597	420370
Troškovi poreza I doprinosa na zarade i naknade zarada	67851	53994
Ostali lični rashodi I naknade	44685	40862
Troškovi amortizacije	274668	201386
Troškovi proizvodnih usluga	290078	222258
Troškovi rezervisanja	2742	1750
Nematerijalni troškovi	314438	318274
Ukupno	2476082	2059724

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1014)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	989	764
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	989	764

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi materijala za izradu	604802	624586
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	48974	94486
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi goriva I energije	118258	80994
Ukupno	<u>772034</u>	<u>800066</u>

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	708597	420370
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	67851	53994
Troškovi naknada po ugovoru o delu	20402	10738
Troškovi naknada po osnovu ostalih ugovora	91	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima angaž. preko omladinske zadruge	12339	19667
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	11853	10457
Ukupno	<u>821133</u>	<u>515226</u>

d) Troškovi amortizacije (AOP 1020)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi amortizacije	274668	201386
Ukupno:	<u>274668</u>	<u>201386</u>

e) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1022)

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	42453	37304
Troškove usluga održavanja	102155	87907
Troškove zakupnina	1464	1686
Troškove sajmovia	309	1480
Troškove reklame i propaganda	136346	89039
Troškove istraživanja		440
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	7351	4402
Ukupno	<u>290078</u>	<u>222258</u>

f) Troškovi rezervisanja (AOP 1023)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2742	1750
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	<u>2742</u>	<u>1750</u>

g) Nematerijalni troškovi (AOP 1024)

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškove neproizvodnih usluga	11876	5381
Troškove reprezentacije	7542	16789
Troškove premija osiguranja	6426	3826
Troškove platnog prometa	4700	5234
Troškove članarina	1778	1184
Troškove poreza i naknada	240988	213726
Troškove doprinosa	640	635
Ostali nematerijalni troškovi	40488	71499
Ukupno	<u>314438</u>	<u>318274</u>

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1027)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	43689	6908
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	22	319
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	<u>43711</u>	<u>7227</u>

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1032)

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	12494	10282
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	48942	41152
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	2833	5841
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	<u><u>64269</u></u>	<u><u>57275</u></u>

Kamata 7.131 hiljada dinara isplaćena je za nakanadu za korišćenje zaštićenog područja za 2019. godinu. Kamata u iznosu od 41.799 hiljada dinara je ukalkulisana za naknadu za korišćenje zaštićenog područja za 2023. godinu.

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

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihode od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihode od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihode od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihode od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1025	1761
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u><u>1025</u></u>	<u><u>1761</u></u>

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	857	1980
Obezvredjenje ostale imovine		
Ukupno	<u><u>857</u></u>	<u><u>1980</u></u>

4.7. Ostali prihodi (AOP 1041)

Ostali prihodi odnose se na:

	2023.	2022.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	70	22097
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	988	1505
Viškove	3604	4906
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	660	184
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	15306	5014
Ukupno:	20628	33706

4.8. Ostali rashodi (AOP 1042)

	2023.	2022.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	861	1088
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala		
Manjkovi	468	861
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	93	18
Troškovi donacija	3422	
Ostale nepomenute rashode		139
Ukupno:	4844	2106

4.9. Porez na dobitak (AOP 1051)

	2023.	2022.
Poreski rashod perioda (AOP 1051)		
Porez na dobit za godinu	71615	74601
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	71615	74601
Odloženi porez (AOP 1053)		
Odloženi poreski prihodi	11184	
Odloženi poreski rashodi		39817
Ukupno odloženi porez	11184	39817
Ukupno porez na dobitak	60431	114418

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

	2023.	2022.
Dobitak koji pripada akcionarima	969.259.914	980.799.000
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	64.974	64.861
Osnovna zarada po akciji	14.918	15.122

5. DIVIDENDE

U toku 2023. godine je vršena isplata dividende akcionarima u iznosu od 4.000,00 dinara neto po akciji.

Na redovnoj Skupštini akcionara izvršena je raspodela dividende u bruto iznosu 181.948.235,57 dinara, koja je isplaćena 28.06.2023. godine. Isplaćena je i dividenda u iznosu od 2.383.058,83 dinara (bruto) akcionarima koji su stekli vlasništvo nad akcijama na osnovu Odluke o otuđenju i raspodeli sopstvenih akcija, čije je vlasništvo uknjiženo kod Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti nakon zakazivanja redovne Skupštine akcionara, a pre predviđenog dana dividende, 21.06.2023. godine.

Na vanrednoj sednici Skupštine akcionara izvršena je raspodela dobiti za isplatu dividende u iznosu od 122.887.529,59 dinara (bruto) i 2.383.058,83 što ukupno iznosi 125.270.588,42 dinara (bruto). Isplata dividende u bruto iznosu 122.887.529,59 izvršena je 04.12.2023. godine.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

Dana 11.02.2022. godine kod Agencije za privredne registre izvršena je registracija pripajanja po rešenju BD 11073/2022 Društva prenosioca – „Prolomplast“ d.o.o., „Lukovodstvo“ d.o.o., „Pilatovica“ d.o.o. i „Bele Crkve“ d.o.o. Društvu sticaocu - „Planinka“ a.d. Društvo sticalac nastavilo je da posluje u skladu sa svojim osnivačkim aktom, a Društva prenosioci prestali su da postoje bez sprovođenja postupka likvidacije.

7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Na dan 31.12.2023. godine ne postoje sudski sporovi

8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Akcijski kapital nalazi se u vlasništvu raznih akcionara fizičkih i pravnih lica sa manjim učešćem u kapitalu od 25 % pa nema značajnih uticaja na donošenje poslovnih odluka.

Društvo ima vlasništvo i kontrolu nad poslovanjem zavisnog pravnog lica Specijalne bolnice za rehabilitaciju "Prolom Banja".

Transakcije sa zavisnim pravnim licem odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	2023.	2022.
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	65801	8665
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	370366	245895
Ukupno	436167	254560

2022. godina	u 000 RSD				
	do 3 meseca	od 3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	409357				409357
Potraživanja	222792	264			223056
Kratkoročni finans. plasmani		1407869	46929		1454798
Ostala potraživanja	81478				81478
Ukupno	713627	1408133	46929		2168689
Kratkoročne finans.obaveze		293248			293248
Obaveze iz poslovanja	157525				157525
Dugoročne obaveze			8626		8626
Ostale obaveze	194500	421358			615858
Ukupno	352025	714606	8626		1075257
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2022.	361602	693527	38303		1093432

10. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Društvo je uputilo javni poziv i ponudu za otkup sopstvenih akcija svim zakonitim vlasnicima običnih akcija. Ponuda je otvorena 11.03.2024. godine i traje do 9.05.2024. godine. Maksimalan broj akcija koji izdavaoc želi da stekne iznosi 3% akcija od ukupnog broja akcija, što iznosi od 1 do 1.959 akcija. Ponuđena cena za otkup akcija iznosi 136.000,00 dinara po akciji.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik

Raičević Ivan, dipl.ecc.

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ У 2023. 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;	282
6.	Број акционара;	304

7. Десет највећих акционара			
Р.бр.	Акционари	Број акција на дан 11.04.2024.године	Учешће у основном
1)	Радован Раичевић	8333	12,76423
2)	Драгослав Илић	4067	6,2297
3)	Радољуб Видић	3387	5,1881
4)	Златко Вељовић	3248	4,97519
5)	Радоје Павловић	3169	4,85418
6)	Жарко Ђурић	3073	4,70713
7)	Иван Раичевић	1703	2,6086
8)	Јелена Раичевић	1659	2,5412
9)	Дејан Мијајловић	1593	2,44011
10)	Станија Раичевић	1511	2,3145

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

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

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

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

II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

2. Чланови Одбора директора (на дан 31.12.2023.)

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	8333 – 12,76423%
2.	Радоје Павловић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	3169 – 4,85418%
3.	Драгослав Илић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	4067 – 6,22970%
4.	Иван Раичевић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", генерални директор	Не прима накнаду	1703 – 2,60860%
5.	Јован Илић, Куршумлија Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	765 – 1,17180%
6.	Милош Вељовић, Куршумлија Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	53 – 0,08118%
7.	Снежана Павловић, Београд Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. правник, пензионер, извршни директор	Месечни износ надокнаде 113.300,00 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	31.12.2023	31.12.2022	ИНДЕКС
Пословни приходи	3.510.379	3.173.608	111
Финансијски приходи	43.711	7.227	605
Остали приходи	21.653	35.467	61
УКУПНИ ПРИХОДИ	3.575.743	3.216.302	111

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2023	31.12.2022	ИНДЕКС
Пословни расходи	2.476.082	2.059.724	120
Финансијски расходи	64.269	57.275	112
Остали расходи	5.701	4.086	140
УКУПНИ РАСХОДИ	2.546.052	2.121.085	120

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2023	31.12.2022	ИНДЕКС
Бруто добит	1.029.691	1.095.217	94
Порез на добитак	71.615	74.601	96
НЕТО ДОБИТ	969.260	980.799	99

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2023	31.12.2022	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,42	1,54	92
Рентабилност пословања (искажана добит / укупни приход)	0,27	0,30	90
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	2,63	2,29	115
I принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,15	0,18	83
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,13	0,16	0
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,14	0,16	88
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,28	0,31	90
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,14	0,15	93
I степен ликвидности (гот. еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,49	0,38	129
II степен ликвидности (кратк. потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	2,40	2,03	118
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	1.847.273	1.397.183	132

	31.12.2023	31.12.2022	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	14.918	15.122	99

IV ОПИС ЗНАЧАЈНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ

Извршено је отуђење сопствених акција 15.05.2023 - 844 сопствених акција. Отуђење је извршено путем расподеле акција запосленима и члановима Одбора директора "Планинка" а.д. и запосленима у повезаној установи Специјална болница за рехабилитацију "пролом Бања", на име стимулативног награђивања путем премије у акцијама.

Реконструкција ресторана "Европа" у Куршумлији

V ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Друштво је упутило јавни позив и понуду за откуп сопствених акција свим законским власницима обичних акција. Понуда је отворена у периоду 11.03-09.05.2024. године. Максимални број акција који издаваоц жели да стекне износи 3% акција од укупног броја акција, што износи од 1 до 1.959 акција. Понуђена цена за откуп акција износи 136.000,00 динара

VI ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Докапитализација Друштва

Повећање основног капитала Друштва - пренос нераспоређене добити у основни капитал

Завршетак радова на реконструкцији ресторана "Европа" у Куршумлији

VII ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ЗАВИСНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Узимање и давање зајмова

Закуп објеката и опреме

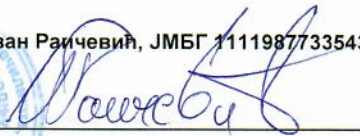
Уступање радне снаге

VIII АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање бушотина у Пролом Бањи

У Куршумлији, 29.03.2024. године

Иван Раичевић, ЈМБГ 1111987733543



AD PLANINKA
KOSOVSKA 38
KURŠUMLIJA

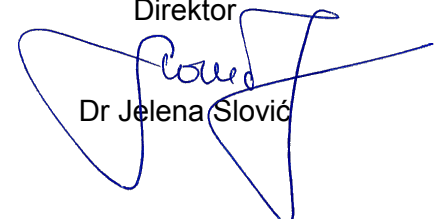
POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine:

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

U Beogradu, 22.04.2024. godine

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

Direktor

Dr Jelena Slović

AD PLANINKA
KOSOVSKA 38
KURŠUMLIJA

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

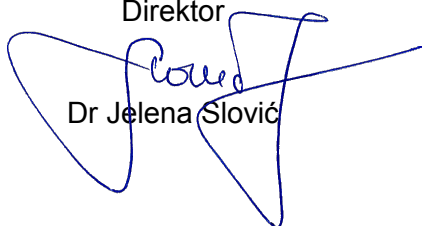
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvo 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. 129/2021) i Pravilnikom o kriterijumima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja izdavalaca javnih društava (Službeni glasnik RS br. 77/2022 i 93/2022) 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, 22.04.2024. godine

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

Direktor

Dr Jelena Slović

Naš znak 524

Datum 22. 04. 2024. godine

PIB: 100622505
Šifra delatnosti: 1107
Matični broj: 07108079

ECOVIS FinAudit
Ljubana Jednaka 1, Beograd

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2023. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2023. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 18.04.2024. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica osim onih koja su navedena u predmetnoj izjavi;
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 18.04.2024. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica;
- 8) Revizorima je data izjava dana 18.04.2024. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2023. godine, kao ni do dana revizije, osim onih koja su navedena u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 18.04.2024. godine;
- 10) Na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali sudske sporove što smo naveli u izjavi o sudskim sporovima od 18.04.2024. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do prekida poslovanja kao što je navedeno u izjavi datoj revizorima 18.04.2024. godine;
- 13) Prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 14) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;

- 15) Kao što smo to naveli u izjavi od 18.04.2024. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 16) Prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

U Kuršumliji, 22.04. 2024. godine.



Zakonski zastupnik