

AD PLANINKA, KURŠUMLIJA
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2024. GODINE
SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN 31.12.2024. GODINE

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2024. GODINE DO 31.12.2024. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2024. GODINE DO 31.12.2024. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2024. GODINE DO 31.12.2024. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2024. GODINE DO 31.12.2024. GODINE

KONSOLIDOVANE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2024. GODINE

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2024. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

AD PLANINKA
KOSOVSKA 38
KURŠUMLIJA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumlija

IZVEŠTAJ O REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (u daljem tekstu "Matično društvo"), i njegovog zavisnog društva SPECIJALNA BOLNICA ZA REHABILITACIJU PROLOM BANJA, KURŠUMLIJA (u daljem tekstu "GRUPA"), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31.12.2024. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje i koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj GRUPE na dan 31.12.2024. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

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

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i rukovodstvu AD Planinka, Kuršumljia***Odgovornost revizora*

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

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

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

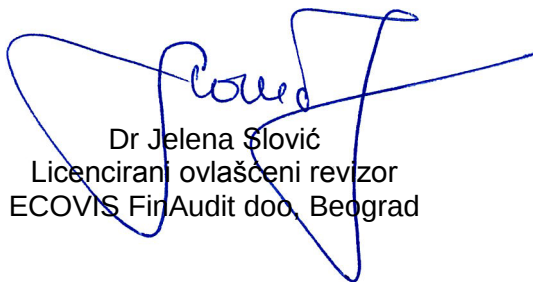
Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

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

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2024. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa konsolidovanim godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. U vezi sa prethodno navedenim nemamo ništa da izvestimo.

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

U Beogradu, 23.04.2025. 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 ЛЕЧИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIЈА		
Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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		5.083.834	4.824.021	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.1	14.725	9.661	
010	1. Улагања у развој	0004		9.197	2.420	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		5.528	7.241	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.2	5.069.109	4.814.360	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.2	4.341.885	4.080.151	
023	2. Постројења и опрема	0011	3.2	630.490	702.800	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3.2	55.877	9.604	
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	40.857	21.805	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	3.3			
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	3.4			
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3.5	27.063	11.133	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		4.652.757	3.689.844	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3.6	302.468	333.369	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.6.a	164.754	153.851	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	3.6.b	26.885	62.510	
13	3. Роба	0034	3.6.c	10.835	6.832	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3.6.d	97.857	106.813	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	3.6.d	2.137	3.363	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	3.7	552.420	410.142	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		442.563	334.118	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		109.857	76.024	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	3.8	33.917	64.577	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		10.103	19.997	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		23.814	44.580	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	3.9	3.088.293	2.071.055	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	3.9.a	1.189	927	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	3.9.b	3.087.104	2.070.128	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.10	557.814	716.264	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.11	117.845	94.437	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		9.763.654	8.524.998	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.21	479.181	479.831	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.12	8.593.112	7.224.532	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.12.a	4.067.040	180.184	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	3.12.b	701.065	356.009	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	3.12.c	1.118.411	1.235.129	
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		3.234	2.080	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.12.d	2.709.830	5.455.290	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		1.184.547	4.660.980	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.525.283	794.310	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.13	43.628	33.847	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		43.628	33.847	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.13.a	43.628	33.847	
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.126.914	1.266.619	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	3.14			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	3.15	39.327	22.198	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.16	157.580	184.564	
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		152.649	174.354	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		3.903	10.210	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1.028		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		858.947	1.007.794	

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	3.17	254.625	486.460	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	3.18	578.340	521.334	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	3.19	25.982		
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	3.20	71.060	52.063	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		9.763.654	8.524.998	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.21	479.181	479.831	

у КУРШУМЛИЈУ

дана 23.04 2025 године



Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07108079	Шифра делатности 1107	ПИБ 100622505
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЛИШТА, ТУРИЗАМ, УГОСТИТЕЛЈСТВО И ПРОИЗВОДЊУ ПЛАНИНКА КУРШУМЛИЈА		
Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1	5.526.736	4.587.552
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4.1.a	48.576	33.947
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		48.576	33.947
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	5.503.372	4.543.496
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		4.471.222	3.698.318
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1.032.150	845.178
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		6.543	6.142
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			3.030
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	4.1.c	35.954	93
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1.d	4.199	1.030
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	3.992.808	3.789.679
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4.2.a	15.940	11.084
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2.b	1.209.465	1.218.294
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.2.c	1.698.395	1.530.935
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		1.349.898	1.232.139
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		159.339	134.242
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		189.158	164.554
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.d	265.097	275.131
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.2.e	452.893	359.087
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.2.f	9.639	6.720
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.2.g	341.379	388.428

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.533.928	797.873
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.3	118.179	67.123
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		118.009	67.090
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		170	33
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.4	60.261	51.821
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		56.080	48.944
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		4.181	2.877
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		57.918	15.302
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.5	6.921	8.573
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.6	5.598	7.002
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.7	50.510	47.863
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.8	30.399	6.363
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		5.702.346	4.711.111
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.089.066	3.854.865
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.613.280	856.246
	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		1.613.280	856.246

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	103.926	73.024
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	4.9	59	96
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.9	15.988	11.184
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		1.525.283	794.310
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		1.525.283	794.310
	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	23	12
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Куршумлији

дана 23.04 2025 године



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07108079	Шифра делатности 1107	ПИБ 100622505
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИЛИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA		
Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		1.525.283	794.310
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		3.234	2.080
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) 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		3.234	2.080
	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		3.234	2.080
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.522.049	792.230
	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		1.522.049	792.230
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		1.522.049	792.230
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Крочићки
 дана 23.04 2025 године



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07108079	Шифра делатности 1107	ПИБ 100622505
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЋИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA		
Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА
НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	180.184	4010		4019		4028	1.235.598
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	1.235.598
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	355.540
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	180.184	4014		4023		4032	1.591.138
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	1.591.138
8.	Нето промене у ____ години	4008	3.886.856	4017		4026		4035	228.338
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	4.067.040	4018		4027		4036	1.819.476

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-315	4046	5.223.788	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	-315	4048	5.223.788	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.765	4049	231.502	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-2.080	4050	5.455.290	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	-2.080	4052	5.455.290	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.154	4053	-2.745.460	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-3.234	4054	2.709.830	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
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	6.639.255	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	6.639.255	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	7.224.532	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	7.224.532	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	8.593.112	4090	

у Куршумлији

дана 23.04 2025 године



Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07108079	Шифра делатности 1107	ПИБ 100622505
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРИРОДНА ЛЕЧИШТА, TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU PLANINKA KURŠUMLIJA		
Седиште КУРШУМЛИЈА, КОСОВСКА 38		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	6.048.479	4.966.092
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.047.621	4.139.191
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	997.307	825.871
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.551	1.030
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.552.024	3.801.883
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.637.827	1.804.487
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	106.476	77.919
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.104.646	1.178.546
4. Плаћене камате у земљи	3010	693	7.145
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	57.177	103.363
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	641.831	627.582
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3.374	2.841
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.496.455	1.164.209
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	94.864	67.090
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	94.864	67.090
5. Примљене дивиденде	3022		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	1.017.239	215.333
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.413.063	663.947
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	235.238	
1. Увећање основног капитала	3030	235.238	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	477.080	263.452
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	123.000	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	21.954	3.422
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	332.126	260.030
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	241.842	263.452
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	6.378.581	5.033.182
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	6.537.031	4.796.372
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		236.810
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	158.450	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	716.264	479.454
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	557.814	716.264

у Куршумлији

дана 23.04.2025 године



Законски заступник
[Signature]

AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2024.

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 Kuršumlja 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» Kuršumlja. Kod Agencije za privredne registre upisano je po rešenju broj BD 65255/2005 od 25.07.2005.

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

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

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

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

Pojedinačni finansijski izveštaji Ustanove sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji za malo pravno lice sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima za mala i srednja preduzeća. Za potrebe konsolidovanja primenjeni su puni MSFI.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u 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. Kuršumlja prestala je da bude javno akcionarsko društvo, a Rešenjem Beogradske berze o isključenju akcija izdavaoca sa tržišta Berze broj 01/1-5327/17 od 30. 7. 2017. godine, akcije «Planinka» a.d. povučene su sa regulisanog tržišta, odnosno MTP.

Na dan 31.12.2024. godine, Društvo ima 663 zaposlenih. Na dan 31.12.2023. godine u Društvu je bilo 616 zaposlenih.

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

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

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

Sredstva i obaveze zavisnih entiteta uključeni su u konsolidovani bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2023. godine.

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

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2023. 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 2023. godine ukalkulisalo kamatu na oročene depozite u iznosu od 39.295 hiljada dinara. Nakon predaje finansijskog izveštaja utvrđeno je da iznos oročenih depozita iznosi 54.633 hiljada dinara, pa je izvršena korekcija u iznosu od 15.338 hiljada dinara kroz korekciju računa 28 i 340.

Korekcija II:

- Društvo je u prethodnom obračunskom periodu vršilo obračun poreza na dobit u iznosu od 71.615 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 73.024 hiljada dinara. Iznos od 1.409 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 2023.		7.210.603
Korekcija I		15.338
Korekcija II		-1409
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2024.		7.224.532

	U finansijskim izveštajima za 2023.	Korekcija 1	Korekcija 2	Nakon korekcije za 2023.
Obrtna imovina (AOP 0030)	3.675.915	15.338	-1.409	3.689.844
Ostala kratk.potraž. (AOP 0044)	65.986		-1.409	64.577
Potraž.za više pl.porez na dob (0046)	45.989		-1.409	44.580
Aktivna vremenska razgr.(0058)	79.099	15.338		94.437
Kapital (AOP 0401)	7.210.603	15.338	-1.409	7.224.532
Neraspoređeni dobitak (AOP 0408)	5.441.361	15.338	-1.409	5.455.290
Nerasp.dobit ranijih god.(AOP 0409)	4.645.642	15.338		4.660.980
Nerasp.dobit tekuće god (AOP 0410)	795.719		-1.409	794.310
Dobit pre oporezivanja (AOP 1049)	856.246			856.246
Poreski rashod perioda (AOP 1051)	71.615	1.409		73.024
Odloženi porez (AOP 1053)	11.184			11.184
Neto dobit za godinu (AOP 1055)	795.719	-1.409		794.310

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

	31.12.2024.	31.12.2023.
EUR	117,0149	117,1737
USD	112,4386	105,8671
AUD	69,8763	72,4054
CAD	78,3652	80,0094

2.4. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

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

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

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

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

b) Licence

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 područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.6. 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 teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

2.10. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

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

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

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

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

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

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

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

2.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

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

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

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta koji su doveli do proteka rok od 60 dana od roka za njihovu naplatu;
- zastoje 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; i
- 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 01.01.2023.	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.)						
Kumulirana 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
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2024.	18623	15053				33676
Nabavke u toku godine	8652					8652
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2024.	27275	15053				42328
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2024.	16203	7812				24015
Obračunata amortizacija	1875	1713				3588
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2024.	18078	9525				27603
Neotpisana vrednost 31.12.2024.	9197	5528				14725

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2024. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 0010, 0011, 0013, 0015, 0016)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2023.	109380	4280013	1568678		144703		8354	6111128
Nabavke u toku godine	11193	586809	74212		181715			853929
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja							21805	21805
Otpis, prodaja i prenos			407		316814			317221
Ostala smanjenja			13139				8354	21493
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2023.	120573	4866822	1629344		9604		21805	6648148
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2023.		798924	774690					1573614
Obračunata amortizacija		108320	164537					272857
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (uskladjivanje i dr.)			12683					12683
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2023.		907244	926544					1833788
Neotpisana vrednost 31.12.2023.	120573	3959578	702800		9604		21805	4814360
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2024.	112905	4874490	1629344		9604		21805	6648148
Nabavke u toku godine	19139	367040	65787		56550		19052	527568
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)			13747		10277			24024
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2024.	132044	5241530	1681384		55877		40857	7151692
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2024.		907244	926544					1833788
Obračunata amortizacija		124445	137064					261509
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (uskladjivanje i dr.)			12714					12714
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2024.		1031689	1050894					2082583
Neotpisana vrednost 31.12.2024.	132044	4209841	630490		55877		40857	5069109

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2024. godini odnose se na sledeće:

Značajne nabavke opreme u 2024. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara U 000 dinara Dobavljač
6726	Poslovni prostor – Stari grad	2,5%	1	55.013	28.10.2024	Fizičko lice
3736	Mercedes-benz E220 d	15,50%	1	8.976	28.11.2024	Kemoimpex auto
3371	Zemljište KP 2577- 80m	0 %	1	7.382	12.02.2024	Fizičko lice
6683	Viljuškar	14,3%	1	6.898	27.05.2024	Linde viljuškari
6743	Fiat SCUDO teretno	15,5%	1	3.036	25.12.2024	Nikom auto
6676	Dacia jogger extreme	14,3%	1	2.497	07.02.2024	Auto centar Krunic
6741	Dacia jogger extreme	15,5%	1	2.323	20.12.2024	Euro car Stanić
6703	Dacia jogger expression	15,5%	1	2.268	01.08.2024	Euro car Stanić

Značajne investicije u 2024. godini:

- Depadans D-II u prolom Banji – 62.239 hiljada dinara,
- Magacin vode II- Pepeljevac – 32.814 hiljada dinara,
- Nadogradnja Evropa – 26.516 hiljada dinara,
- Hotel Kopaonik – 25.008 hiljada dinara

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2024. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.3. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0020)

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Konsolidovano učešće u kapitalu

Ukupno:

2024.	2023.
12733	12733
-12733	-12733
0	0

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

3.4. Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0026)

Društvo je uputilo javni poziv i ponudu za otkup sopstvenih akcija svim zakonitim vlasnicima običnih akcija. Ponuda je trajala od 11.03 - 9.05.2024. godine. Društvo je steklo 876 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2.760,00 dinara po akciji što iznosi 2.418 hiljada dinara.

Na sednici Odbora direktora "Planinka" a.d. doneta je odluka o otuđenju i raspodeli sopstvenih akcija. Dana 16.10.2024. godine otuđeno je 876 akcija nominalne vrednosti svake akcije po 2.760,00 dinara (2.418 hiljada dinara). Otudenje 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 31.12.2024. godine Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0029)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2024.	2023.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	4847387	4679707
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	5027807	4753933
Privremene poreske razlike	180420	74226
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	27063	11133

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja sredstava

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

2. Odložena poreska sredstva

Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)

	2024.	2023.
	27063	11133

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

Promena na odloženim poreskim sredstvima odnose se na sledeće:

	2024.	2023.
Stanje na početku perioda	11133	1006
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza	15989	11184
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza	59	96
Ostala povećanja/smanjenja – ukidanje odlož.por.obaveza		-961
Stanje na kraju perioda	27063	11133

Odložena poreska sredstva utvrđena su u zavisnom pravnom licu.

3.6. Zalihe (AOP 0031)

	2024.	2023.
Materijal	164754	153851
Nedovršena proizvodnja	816	940
Gotovi proizvodi	26069	61570
Roba	10835	6832
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	99994	110176
Ukupno:	302468	333369

a) Zalihe materijala (AOP 0032)

	2024.	2023.
Sirovine	71015	74670
Rezervni delovi	92452	77895
Alat i inventar	166891	158745
Ispravka vrednosti zaliha materijala	-165604	-157459
Ukupno:	164754	153851

b) Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi (AOP 0033)

U odnosu na prethodni datum bilansa, došlo je do smanjenja vrednosti zaliha gotovih proizvoda vode, nedovršene proizvodnje piva i gotovih proizvoda piva koje je priznato u bilansu uspeha.

c) Roba (AOP 0034)

	2024.	2023.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	10835	6832
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	10835	6832

d) Plaćeni avansi (AOP 0035 i 0036)

	2024.	2023.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	97857	106813
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	2137	3363
Ukupno:	99994	110176

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 99.994 hiljada dinara biti izvršena usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2024.	Učešće u procentima
Energopet	68730	69
Energoplast	19426	19
NIS	1190	1
Ostali	10648	11
Ukupno	99994	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2024.	2023.
Do 3 meseca	37977	102076
Od 3 do 6 meseci	3195	5078
Od 6 do 12 meseci	55359	1933
Preko godinu dana	3463	1089
Ukupno	99994	110176

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0038)

	2024.	2023.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	38565	
Kupci u zemlji – matična I zav.pr.lica konsolidovano	-38565	
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	453622	347273
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	-11059	-13155
Kupci u inostranstvu	109857	76024
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	552420	410142

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2024.	Učešće u procentima
Delhaize	199531	35
Old Gold	98293	17
Admin.zabr.PIO	56196	10
Mercator	55240	10
Metro	11315	2
Ostali kupci	142904	26
Ukupno	563479	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2024.	2023.
Do 3 meseca	469431	339625
Od 3 do 6 meseci	80317	70045
Od 6 do 12 meseci	6578	5559
Preko godinu dana	7153	8068
Ukupno	563479	423297

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 552.420 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 11.059 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:

	2024.	2023.
Do 3 meseca	697	1455
Od 3 do 6 meseci	1856	1168
Od 6 do 12 meseci	321	2864
Preko godinu dana	8185	7668
Ukupno	11059	13155

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

	2024.	2023.
Stanje na početku perioda	13155	15566
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	3832	7002
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	-3567	-8889
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	-2361	-524
Stanje na kraju perioda	11059	13155

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

	2024.		2023	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		442.563.260		334.118.801
EUR	939.832	109.857.409	648809	76.023.262
CAD				
Ukupno		552.420.669		410.142.063

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

3.8. Ostala kratkoročna potraživanja (AOP 0044)

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2024.	2023.
Potraživanja iz specifičnih poslova	980	293
Potraživanja za ugovorenu kamatu u dinarima	17496	12494
Potraživanja za ugovorenu kamatu u dinarima - konsolidovano	-17496	-12494
Potraživanja od zaposlenih	821	960
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	23814	44580
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2	3
Ostala potraživanja		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	8300	18741
Ukupno	33917	64577

3.9. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0048)

	2024.	2023.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0	97998
Konsolidovano	0	-97998
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	1189	927
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	3087104	2070128
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	3088293	2071055

a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0051)

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2024.	2023.
Kreditni fizičkih lica	1189	924
Zajmovi u domaćoj valuti		3
Ukupno	1189	927

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2024.	2023.
Stanje na početku perioda	927	923
Novoodobreni krediti	12335	11424
Ostala povećanja (<i>navesti osnov</i>)		
Otplate	12073	11420
Ostala smanjenja (<i>navesti osnov</i>)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	1189	927

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0056)

	2024.	2023.
Depoziti	46806	46869
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	3040298	2023259
Ispravka vrednosti		
Ukupno	3087104	2070128

Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na oročena sredstva kod poslovnih banaka.

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0057)

	2024.	2023.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	4505	41604
Tekući (poslovni) računi	44994	96561
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	3820	6978
Devizni račun	503982	570012
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna	513	1109
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	557814	716264

3.11. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0058)

	2024.	2023.
Unapred plaćeni troškovi	30496	86876
Potraživanja za nefakturisani prihod	18971	10947
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	86507	69473
Ostala aktivna vremenska razgraničenja konsolidovano	-18129	-72859
Ukupno:	117845	94437

3.12. Kapital (AOP 0401)

	2024.	2023.
Aksijski kapital	4079773	192917
Osnovni kapital konsolidovano	-12733	-12733
Emisiona premija	701065	356009
Rezerve	1118411	1235129
Revalorizacione reserve		
Aktuarski dobici po osnovu planova definisanih primanja	-3234	-2080
Neraspoređena dobit	2709830	5628831
Gubitak - konsolidovano		-173541
Ukupno:	8593112	7224532

a) Osnovni kapital (AOP 0402)

Osnovni kapital Društva na dan 01.01.2024. godine iznosio je 180.183.840,00 dinara (65.284 običnih akcija po nominalnoj vrednosti od 2.760,00 dinara po akciji).

Na sednici Skupštine akcionara „Planinka“a.d., održanoj 26.06.2024. godine, doneta je Odluka o izdavanju VII emisije akcija radi povećanja osnovnog kapitala. Povećanje vrednosti osnovnog kapitala Društva vrši se radi izgradnje hotela u Lukovskoj Banji.

27.08.2024. godine izvršena je emisija 2500 akcija po procenjenoj ceni od 94.095,00 dinara po akciji. Osnovni kapital je uvećan za 6.900.000,00 dinara (2500 akcija po nominalnoj vrednosti 2.760,00 dinara).

Na sednici Skupštine akcionara „Planinka“a.d., održanoj 30.10.2024. godine, doneta je Odluka o povećanju osnovnog kapitala iz neraspodeljene dobiti Društva za iznos 3.879.956.160,00 dinara, povećanjem nominalne vrednosti svih emitovanih akcija Društva. Nominalna vrednost akcija povećana je sa 2.760,00 dinara na 60.000,00 dinara po akciji. Dana 17.12.2024. godine upisano je povećanje osnovnog kapitala kod Agencije za privredne registre. Nakon izvršenog povećanja, nova vrednost osnovnog kapitala iznosi 4.067.040.000,00 dinara (67.784 običnih akcija po nominalnoj vrednosti od 60.000,00 dinara po akciji).

Vrsta i struktura vlasništva preduzeća

	Broj akcija	Struktura po nominalnoj vrednosti akcije
Akcionarski kapital	67.784	100%
Od toga:		
Akcijski fond		
PIO fond		
Privatizacioni registar		
Akcije u otplati		
Društveni kapital		
Ukupno	67.784	100,00%

Tip lica	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	67.541	99,64%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	97	0,14%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	146	0,22%
Konzorcijum		
Ukupno	67.784	100,00%

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	294	1	50.618	3
od 5% do 10%	2	0	8.150	0
od 10% do 25%	1	0	9.013	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	297	1	67.781	3

$$\text{Korigovana knjig.vrednost akcija} = \frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 126.771,98$$

Društvo je u poslovnim knjigama iskazalo akcijski kapital u iznosu od 4.067.040 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:

	Emisiona premija
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	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2023.	356009

Stanje 01.01.2024.	
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2024. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	228338
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija – prodaja	116718
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2024.	701065

c) Rezerve (AOP 0405)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2023.	193795	770405	964200
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2023. nakon ispravke		270929	270929
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 31.12.2023.	193795	1041334	1235129

Stanje 01.01.2024.

Ispravka greške iz prethodne godine

Stanje 01.01.2024. nakon ispravke

Prenos iz dobiti

Premija po osnovu izdatih akcija

Otkup sopstvenih akcija 116718 116718

Povlačenje akcija – prodaja

Pokriće gubitka

Prenos u osnovni kapital

Prenos u neraspoređenu dobit

Ostala povećanja/smanjenja

Stanje 31.12.2024.

193795	924616	1118411
--------	--------	---------

d) Neraspoređena dobit (AOP 0408)

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2024.	2023.
Stanje na početku perioda	5455290	5239126
Dobit za tekuću godinu	1525283	967851
Pokriće gubitka - konsolidovano		-173541
Smanjenje (povećanje nominalne vrednosti akcija)	3879956	
Prenos u rezerve		270928
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	390787	307218
Ostala povećanja – pripajanje		
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	2709830	5455290

3.13. Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze (AOP 0415)

	2024.	2023.
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	43628	33847
Ostala dugoročne obaveze		
Ukupno:	43628	33847

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

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2024.	2023.
Otpremnine	43628	33847
Jubilarne nagrade		
Ostale naknade (navesti)		
Ukupno	43628	33847

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

	2024.	2023.
Stanje na početku perioda	33847	27180
Dodatna rezervisanja	10793	8483
Ukidanje rezervisanja	1012	1816
Aktuarski dobici		
Ostala povećanja/smanjenja (<i>ispravka greške</i>)		
Stanje na kraju perioda	43628	33847

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2024.	2023.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2024	138.911	123.971
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	277.822	247.942
Stopa rasta zarade zaposlenih	7,5%	7,5%
Diskontna stopa	5,5%	6%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	4%	5%
Ostale pretpostavke (<i>navesti</i>)		

3.14. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0433)

	2024.	2023.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	97998
Konsolidovano	0	-97998
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu ostalih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	0	0

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza.

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

	2024.	2023.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	39327	22198
Ukupno:	39327	22198

3.16. Obaveze iz poslovanja (AOP 0442)

	2024.	2023.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	152649	174354
Dobavljači u inostranstvu	3903	10210
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova	1028	
Ukupno:	157580	184564

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>	2024.	Učešće u procentima
Resilux adriatic	23524	15
RTS	13472	9
Energoplast	10156	6
Bericap	6181	4
Metro	6161	4
Alpla	5525	4
CHEP	5085	3
Ostali dobavljači	87476	55
Ukupno	157580	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2024.	2023.
Do 1 meseca	111006	104313
Od 1 do 3 meseca	45728	79197
Od 3 do 12 meseci	846	1054
Preko 12 meseci		
Ukupno	157580	184564

3.17. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0450)

	2024.	2023.
Obaveze po osnovu zarada	246352	473034
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	17496	12194
Kamate iz odnosa sa zavisnim prav.licem - konsolidovano	-17496	-12494
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	8261	8162
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		5140
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	12	124
Ukupno:	254625	486460

Obaveze po osnovu zarada odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2024. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2025. godine.

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

	2024.	2023.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	48784	
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	905	51439
Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	528651	469895
Ukupno:	578340	521334

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine izmirene su u 2025. godini.

Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda u iznosu od 528.564 hiljada dinara, odnose se na ukalkulisane naknade za korišćenje javne površine.

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

	2024.	2023.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	25982	0
Ukupno:	25982	0

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

3.20. Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0454)

	2024.	2023.
Unapred obračunati prihodi	11283	
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	77906	124922
Ostala pasivna vremenska razgraničenja - konsolidovano	-18129	-72859
Ukupno:	71060	52063

3.21. Vanbilansna evidencija (AOP 0060 i 0457)

Erste banka a.d. Novi Sad izdala je garanciju za dobro izvršenje posla u iznosu od 1.637.101,90 EUR (191.566 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 (287.615 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.

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

	2024.	2023.
Prihodi od prodaje robe	48576	33947
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5769122	4817307
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - konsolidovano	-265750	-273811
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	6543	6142
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		3030
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	35954	93
Ostali poslovni prihodi	141899	130130
Ostali posl. Prihodi - konsolidovano	-137700	-129100
Ukupno	5526736	4587552

a) Prihodi od prodaje robe (AOP 1002)

	2024.	2023.
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	48576	33947
Prihode od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno	48576	33947

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

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

	2024.	2023.
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4736972	3972129
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu - konsolidovano	-265750	-273811
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1032150	845178
Ukupno	5503372	4543496

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

Smanjenje zaliha iskazano je kod gotovih proizvoda vode, gotovih proizvoda piva i nedovršene proizvodnje piva.

d) Ostali poslovni prihodi (AOP 1011)

	2024.	2023.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	2048	
Prihodi od zakupnina	139851	130130
Konsolidovano	-137700	-129100
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	4199	1030

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1013)

	2024.	2023.
Nabavna vrednost prodate robe	19232	12519
Nabavna vredn.prodate robe - konsolidovano	-3292	-1435
Troškovi materijala	1003458	1034540
Troškovi materijala - konsolidovano	-8186	-29381
Troškovi goriva i energije	214193	213135
Troškovi zarada i naknada zarada	1349898	1232139
Troškovi poreza I doprinosa na zarade i naknade zarada	159339	134242
Ostali lični rashodi i naknade	439768	406282
Konsolidovano	-250610	-241728
Troškovi amortizacije	265097	275131
Troškovi proizvodnih usluga	590593	488187
Troškovi zakupnina - konsolidovano	-137700	-129100
Troškovi rezervisanja	9639	6720
Nematerijalni troškovi	345041	389695
Troškovi reprezentacije - konsolidovano	-3662	-1267
Ukupno	3992808	3789679

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1014)

	2024.	2023.
Nabavna vrednost prodate robe	19232	12519
Nabavna vrednost prodate robe - konsolidovano	-3292	-1435
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	15940	11084

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

	2024.	2023.
Troškovi materijala za izradu	826163	841856
Troškovi materijala – konsolidovano	-8186	-29381
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	177295	192684
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi goriva I energije	214193	213135
Ukupno	1209465	1218294

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

	2024.	2023.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1349898	1232139
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	159339	134242
Troškovi naknada po ugovoru o delu	17000	20402
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	6240	3193
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	303646	292494
Konsolidovano	-250610	-241728
Troškovi naknada fizičkim licima angaž.preko omladinske zadruge	65826	49441
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	47056	40752
Ukupno	1698395	1530935

d) Troškovi amortizacije (AOP 1020)

	2024.	2023.
Troškovi amortizacije	265097	275131
Ukupno:	265097	275131

e) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1022)

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2024.	2023.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	47949	46058
Troškove usluga održavanja	117094	109546
Troškove zakupnina	201799	156384
Troškove zakupnina - konsolidovani	-137700	-129100
Troškove sajмова	248	803
Troškove reklame i propaganda	207064	164695
Troškove istraživanja	3400	
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	13039	10701
Ukupno	452893	359087

f) Troškovi rezervisanja (AOP 1023)

	2024.	2023.
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	9639	6720
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	9639	6720

g) Nematerijalni troškovi (AOP 1024)

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2024.	2023.
Troškove neproizvodnih usluga	9682	13385
Troškove reprezentacije	45377	44603
Troškove reprezentacije - konsolidovano	-3662	-1267
Troškove premija osiguranja	6665	6453
Troškove platnog prometa	16744	12584
Troškove članarina	1879	2277
Troškove poreza	167156	244185
Troškove doprinosa	2047	640
Ostali nematerijalni troškovi	95491	65568
Ukupno	341379	388428

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1027)

	2024.	2023.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	17496	12494
Konsolidovano	-17496	-12494
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	118009	67090
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	170	33
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	118179	67123

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1032)

	2024.	2023.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	17496	12494
Konsolidovano	-17496	-12494
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	56080	48944
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	4181	2877
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	60261	51821

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:

	2024.	2023.
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	6921	8573
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	6921	8573

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

	2024.	2023.
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	5598	7002
Obezvredjenje ostale imovine		
Ukupno	5598	7002

4.7. Ostali prihodi (AOP 1041)

Ostali prihodi odnose se na:

	2024.	2023.
Dobitke od prodaje nem.ulaganja, nekretnina, postr.i opreme		70
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	1055	997
Viškove	12258	5537
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	780	892
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	36417	40367
Ukupno:	50510	47863

4.8. Ostali rashodi (AOP 1042)

	2024.	2023.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2290	861
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala		2
Manjkovi	3555	891
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1957	926
Troškovi donacija	22597	3683
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	30399	6363

4.9. Porez na dobitak (AOP 1051)

	2024.	2023.
Poreski rashod perioda (AOP 1051)		
Porez na dobit za godinu	103926	73024
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	103926	73024
Odloženi porez (AOP 1052,1053)		
Odloženi poreski prihodi	15988	11184
Odloženi poreski rashodi	59	96
Ukupno odloženi porez	15929	11088
Ukupno porez na dobitak	87997	61936

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

	2024.	2023.
Dobitak koji pripada akcionarima	1.525.283.596	795.719.131
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	65778	64.974
Osnovna zarada po akciji	23.188	12.247

5. DIVIDENDE

U toku 2024. godine je vršena isplata dividende akcionarima u iznosu od 5.000,00 dinara po akciji.

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Na dan 31.12.2024. godine u matičnom pravnom licu postoje sledeći sudski sporovi.

Tužilac: fizička lica

Tuženi: "Planinka" a.d.

Vrednost spora: procena troškova do sada 1.000.000,00 dinara

Sud: Osnovni sud u Kuršumlji

Broj predmeta: 3P br. 143/24

Faza sudskog postupka: tužilac uputio žalbu Višem sudu - Osnovni sud odbacio zatev tužioca

Očekivani ishod: u korist tuženog

Na dan 31.12.2024. godine u zavisnom pravnom licu postoje sledeći sudski sporovi:

Tužilac: fizičko lice

Tuženi: Specijalna bolnica za rehabilitaciju "Prolom Banja"

Vrednost spora: 172.192,67 dinara

Sud: Osnovni sud u Staroj Pazovi

Broj predmeta: Posl. br. P-1477/24

Faza sudskog postupka: upućen poziv za glavnu raspravu

Očekivani ishod: u korist tuženog

Tužilac: fizičko lice

Tuženi: Specijalna bolnica za rehabilitaciju "Prolom Banja"

Vrednost spora: 49.300,00 dinara

Sud: Osnovni sud u Kragujevcu

Broj predmeta: 21P-13124/21

Faza sudskog postupka: tužilac uputio žalbu Višem sudu - Osnovni sud odbio zatev tužioca

Očekivani ishod: u korist tuženog

7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Transakcije sa zavisnim pravnim licem odnose se na sledeće:

a) Prodaja i nabavka robe i usluga

	Matično	Zavisno
Prodaja robe:	58116	1168
Prodaja usluga:	531647	3822
Nabavka robe:	1168	58116
Nabavke usluga:	3822	531647

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

	Matično	Zavisno
Potraživanja od povezanih lica	38565	0
Obaveze prema povezanim licima	0	38565

c) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2024.	2023
Kreditni povezanim pravnim licima		
Na početku perioda	97998	293248
Kreditni odobreni u toku godine	448495	249282
Otplate u toku godine	546493	444532
Na kraju perioda	0	97998
Konsolidovano	0	-97998

Odobreni krediti odnose se na odobreni zajam matičnom pravnom licu uz kamatnu stopu od 7% na godišnjem nivou.

Odobreni krediti odnose se na odobren zajam matičnom pravnom licu uz kamatnu stopu od 7% na godišnjem nivou.

8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2024. godine:

	u 000 RSD				
2024. godina	EUR	USD	CAD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	480330		24164	53320	557814
Potraživanja	109857			442563	552420
Kratkoročni finans. plasmani	2387104			701189	3088293
Ostala potraživanja				151762	151762
Ukupno	2977291		24164	1348834	4350289
Kratkoročne finans.obaveze					0
Obaveze iz poslovanja	4106	178	1090	191533	196907
Dugoročne obaveze				43628	43628
Ostale obaveze				930007	930007
Ukupno	4106	178	1090	1165168	1170542
Neto devizna pozicija na dan					
31.decembar 2024.	2973185	(178)	23074	183666	3179747

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:
u 000 RSD

2023. godina	EUR	AUD	CAD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	555256		15865	145143	716264
Potraživanja	76024			334118	410142
Kratkoročni finans. plasmani	1570128			500927	2071055
Ostala potraživanja				159014	159014
Ukupno	2201408		15865	1139202	3356475
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	10210			196552	206762
Dugoročne obaveze				33847	33847
Ostale obaveze				1059857	1059857
Ukupno	10210			1290256	1300466
Neto devizna pozicija na dan					
31.decembar 2023.	2191198		15865	(151054)	2056009

Kamatni rizik

Rizik Društva od promena vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2024.	u 000 RSD 2023.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	1.565.653	1.619.716
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	3.087.104	2.070.128
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>4.652.757</u>	<u>3.689.844</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	592.155	779.132
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	578.387	521.334
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>1.170.542</u>	<u>1.300.466</u>

Rizik kapitala

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine su bili sledeći:

	u 000 RSD	
	2024.	2023.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1.170.542	1.300.466
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(557.814)	(716.264)
Neto zaduženost	612.728	584.202
Sopstveni kapital	8.593.112	7.224.532
Koeficijent zaduženosti	0,07	0,08

Rizik promena cena proizvoda

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

Kreditni rizik

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

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

Rizik likvidnosti

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

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u 000 RSD					
2024. godina	do 3 meseca	od 3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	557814				557814
Potraživanja	469431	82989			552420
Kratkoročni finans. plasmani	1189	3087104			3088293
Ostala potraživanja	151762				151762
Ukupno	1180196	3170093			4350289
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	196061	846			196907
Dugoročne obaveze			43628		43628
Ostale obaveze	930007				930007
Ukupno	1126068	846	43628		1170542
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2024.	54128	3169247	(43628)		3179747

u 000 RSD					
2023. godina	do 3 meseca	od 3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	716264				716264
Potraživanja	336312	72295	1535		410142
Kratkoročni finans. plasmani	927	1670128	400000		2071055
Ostala potraživanja	159014				159014
Ukupno	1212517	1742423	401535		3356475
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	205708	1054			206762
Dugoročne obaveze			33847		33847
Ostale obaveze	538557	521300			1059857
Ukupno	744265	522354	33847		1300466
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2023.	468252	1220069	367688		2056009

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnih uticaja na poslovanje

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik
Raičević Ivan, dipl.ecc.

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА

ОБЈАВЉУЈЕ

ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ У 2024. 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;	663
6.	Број акционара;	298

7.	Десет највећих акционара		
Р.бр.	Акционари	Број акција на дан 28.03.2025.године	Учешће у основном капиталу у %
1)	Радован Раичевић	9013	13,29665
2)	Драгослав Илић	4389	6,47498
3)	Радољуб Видић	3761	5,54851
4)	Жарко Ђурић	3241	4,78136
5)	Радоје Павловић	3116	4,59696
6)	Златко Вељовић	2224	3,28101
7)	Иван Раичевић	1817	2,68057
8)	Јелена Раичевић	1742	2,56993
9)	Дејан Мијајловић	1692	2,49616
10)	Станија Раичевић	1586	2,33979

8.	Вредност основног капитала	4.067.040.000,00
----	----------------------------	------------------

9.	Број издатих акција;	
	Број издатих акција - обичне	67.784
	CFI код	ESVTFR
	ISIN број	RSPLANE17615
	Број издатих акција - приоритетне	

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

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

II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

2. Чланови Одбора директора (на дан 31.12.2024.)

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	9013 – 13,29665%
2.	Радоје Павловић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	3116 – 4,59696%
3.	Драгослав Илић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	4389 – 6,47498%
4.	Иван Раичевић, Куршумлија Члан Одбора	Дипл. економиста, АД "Планинка", генерални директор	Не прима накнаду	1817 – 2,68057%
5.	Јован Илић, Куршумлија Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	818 – 1,20677%
6.	Милош Вељовић, Куршумлија Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	721 – 1,06367%
7.	Снежана Павловић, Београд Члан са ограниченом одговорношћу	Дипл. правник, пензионер, извршни директор	Месечни износ надокнаде 124.630,00 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	31.12.2024	31.12.2023	ИНДЕКС
Пословни приходи	5.526.736	4.587.552	120
Финансијски приходи	118.179	67.123	176
Остали приходи	57.431	56.436	102
УКУПНИ ПРИХОДИ	5.702.346	4.711.111	121

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2024	31.12.2023	ИНДЕКС
Пословни расходи	3.992.808	3.789.679	105
Финансијски расходи	60.261	51.821	116
Остали расходи	35.997	13.365	269
УКУПНИ РАСХОДИ	4.089.066	3.854.865	106

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2024	31.12.2023	ИНДЕКС
Бруто добит	1.613.280	856.246	188
Порез на добитак	103.926	73.024	142
Одложени порески приходи/расходи	15.929	11.088	144
НЕТО ДОБИТ	1.525.283	794.310	192

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2024	31.12.2023	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,38	1,21	114
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,27	0,17	159
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	3,93	2,84	138
Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,19	0,12	158
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,16	0,09	178
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,18	0,11	164
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,28	0,17	165
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,12	0,15	80
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,49	0,57	86
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	3,82	2,65	144
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	3.498.780	2.412.092	145

	31.12.2024	31.12.2023	ИНДЕКС
Тржишна капитализација (број акција x тржишна вредност акције) у 000 динара	9.218.624	5.418.572	170
Добитак по акцији (нето добит / просечан број акција) у динарима	23.188	12.247	189

IV ОПИС ЗНАЧАЈНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ

Друштво је упутило јавни позив и понуду за откуп сопствених акција свим законским власницима обичних акција. Понуда је била отворена у периоду 11.03 - 09.05.2024. године. Дана 13.05.2024. године извршен је откуп 876 сопствених акција по цени 136.000,00 динара по акцији
Дана 16.10.2024. године извршено је отуђење 876 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.
Дана 27.08.2024. године извршена је емисија 2500 акција по процењеној цени од 94.095,00 динара по акцији. Основни капитал је увећан за 6.900.000,00 динара (2500 акција по номиналној вредности 2.760,00 динара). Након извршене нове емисије акција, укупан број акција износи 67.784.
Извршено је повећање основног капитала из нераспоређене добити Друштва за износ 3.879.956.160,00 динара, повећањем номиналне вредности свих емитованих акција Друштва. Номинална вредност акција повећана је са 2.760,00 динара на 60.000,00 динара по акцији. Дана 17.12.2024. године уписано је повећање основног капитала код Агенције за привредне регистре. након извршеног повећања, нова вредност основног капитала износи 4.067.040.000,00 динара (67.784 обичних акција по номиналној вредности од 60.000,00 динара по акцији)
Завршетак радова на реконструкцији ресторана "Европа" у Куршумлији

V ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Након истека пословне године није било значајних утицаја на пословање

VI ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Припремне радње за проширење капацитета хотела Јелак у Луковској Бањи
Израда музејске поставке у хотелу Европа

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, 23.04. 2025. године

Генерални директор
Иван Раичевић, дипл.еџ



AD PLANINKA
KOSOVSKA 38
KURŠUMLIJA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

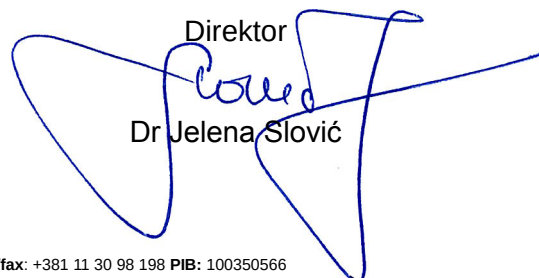
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja AD PLANINKA, KURŠUMLIJA (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2024. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji.

Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da:

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

U Beogradu, 23.04.2025. godine

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

Direktor

Dr Jelena Slović

Naš znak 564

Datum 23.04.2025. godine

Preduzeće za reviziju
ECOVIS FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, Beograd

PISMO O PREZENTACIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: **Pismo o prezentaciji povodom revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2024. godinu**

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2024. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li konsolidovani računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Grupe čije je **matično "Planinka" a.d., Kuršumlija** na dan 31.12.2024. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz konsolidovanih finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2024. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Krug konsolidovanja čine:

1. „Planinka“ a.d., Kuršumlija

2. Specijalna bolnica za rehabilitaciju „Prolom Banja“, Prolom Banja

Matično Društvo ima većinsko pravo upravljanja nad svim članovima grupe.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje za 2024. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- Računovodstvene politike svih društava u okviru kruga konsolidovanja su usaglašene;
- Porez na dobit se obračunava i plaća na nivou pojedinačnih društava, članica grupe;
- Na dan bilansiranja ni jedno društvo koje čini krug konsolidovanja nije imalo nerealizovanih zaliha pribavljenih iz internih odnosa;
- U konsolidovanim finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društva koja čine krug konsolidacije su postupila u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno

značajne efekte na konsolidovane finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na konsolidovane finansijske izveštaje;

- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u konsolidovanim računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi Društva koja učestvuju u konsolidaciji i koja su od materijalnog značaja za pojedinačne finansijske izveštaje, a posledično tome i za konsolidovane finansijske izveštaj obelodanjeni su u napomenama uz pojedinačne finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društva koja čine krug konsolidacije poseduju odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, kako je i revizorima stavljeno na uvid u pojedinačnim finansijskim izveštajima;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2024. godinu.

U Kuršumliji 23 04 .2025. godine



Odgovorno lice