

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

AD "PLANINKA"

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2016. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1350305	959908	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	3762	4340	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		2067	2754	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1695	1586	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1333810	942835	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	28816	28816	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	121644	129031	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	121897	122399	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3	742979	602571	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2	318474	56552	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	2		3466	

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4	12733	12733	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		12733	12733	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5	36948	78713	

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1042571	837380	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	57076	59401	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	25069	23280	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	8	450	288	
12	3. Готови производи	0047	9	27424	26408	
13	4. Роба	0048	10	125	62	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	4008	9363	
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	239647	192236	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		196874	156008	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		42773	36228	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	13	19886	18922	
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	14	1071	2228	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	15	387943	210684	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	16	82	139	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17	387861	210545	
24	V.I. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	306232	347447	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	27352	5070	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	3364	1392	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2429824	1876001	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1387		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	21	2005068	1654758	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640	
300	1. Акцијски капитал	0403	22	180184	180184	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	23	43456	43456	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	24	1438	6850	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	276410	238049	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		235	75	

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	26	1506221	1199844	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1048474	815388	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		457747	384456	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2937	3000	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	27	2937	3000	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2937	3000	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		421819	218243	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	179014	53711	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		179014	53711	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	1100	485	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	118978	94290	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		116910	93189	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2068	1101	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	31	79722	22350	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	32	31	11896	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	17546	9243	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	34	25428	26268	

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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2429824	1876001	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1387		

У Куршумлији

дана 06.03.2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016 до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	35	1476490	1345145
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		7100	6675
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		7100	6675
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1463491	1333076
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		14165	14449
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1151186	1061945
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		298140	256682
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	36	5293	4741
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	37	606	653
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	38	926990	931053

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	39	474	612
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			2496
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	40	1178	43
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			13417
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	41	334867	346481
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	42	41096	40861
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	43	217668	173926
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	44	132961	153327
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	45	82787	88293
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	46	97	291
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	47	118218	116384
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		549500	414092
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	48	12158	35917
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4448	2115
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		7710	33802
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	49	9231	33922
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		8167	3538
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		8167	3538
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		273	203
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		791	30181
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2927	1995
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	50	454	793
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	51	841	694
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	52	13531	7594
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	53	6461	6928
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		559110	416852
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		787	508
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		558323	416344
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	54	58811	45041
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	55	41765	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	55		13153
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		457747	384456
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	56	7	6
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Куршумлији

дана 06.03.2017. године



Законски заступник

Мојаславић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2016. 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 1064)	2001		457747	384456
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		235	75
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		235	75
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		235	75
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		457982	384531
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Куршумлији

дана 06.03.2017. године



Законски заступник

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0
Назив AD PLANINKA																						
Седиште Kosovska 38, Kuršumljia																						

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1674867	1554344
1. Продаја и примљени аванси	3002	1668968	1548619
2. Примљене камате из пословних активности	3003		331
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5899	5394
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1102582	1111170
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	632948	682796
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	188987	202514
3. Плаћене камате	3008	273	60
4. Порез на добитак	3009	50502	46059
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	229872	179741
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	572285	443174
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	11739	7911
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	6850	5686
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	441	441
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	4448	1784
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	633634	237215
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	456375	87185
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	177259	150030
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	621895	229304
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	172971	17638
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	172971	17638
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	164576	115431
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1438	1372
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		18852
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	47941	143
4. Остале обавезе (одливи)	3035	63	276
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	115134	94788
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8395	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		97793
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1859577	1579893
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1900792	1463816
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		116077
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	41215	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	347447	231370
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	306232	347447

У Куршумлији

дана 06.03.2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	223640	4020		4038	205395
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	223640	4024		4042	205395
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	9346
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	42000
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	223640	4028		4046	238049
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	223640	4032		4050	238049
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	13107
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	51468
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	223640	4036		4054	276410

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	11164	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
						865100	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	11164	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
						865100	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	1372	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	5686	4098	
						85228	
	419972						
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	6850	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
						1199844	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	6850	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	
						1199844	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	1438	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	6850	4106	
						184246	
	490623						
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089	1438	4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	
						1506221	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	199	4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132	199	4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	124	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136	75	4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140	75	4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	160	4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144	235	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 26$) ≥ 0	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 46$) ≥ 0	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 66$) ≥ 0	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86$) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 86$) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Дебици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1283170	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4221		4237	1283170	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($15 - 2a + 2б) \geq 0$	4222					
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	366598	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4225		4239	1654758	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4229		4241	1654758	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4230					
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	350310	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4233		4243	2005068	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4234					

У Куршумлији

дана 06.03.2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

AD "PLANINKA "

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2016.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u Kuršumlji, ulica Kosovska 38.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2016. godine, Društvo ima 125 zaposlenih. Na dan 31.12.2015. godine u Društvu je bilo 124 zaposlenih.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

2.2. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
AUD	84,7791	81,2900
CHF	114,8473	112,5230

2.3. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

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

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

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

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

b) Licence

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.

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

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

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

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i

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

drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

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

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

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

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

2.7. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

2.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

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

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

2.9. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po 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

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

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:

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

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

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

2.10. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po

amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

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

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

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

2.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

2.12. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

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

2.13. Rezervisanja

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

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

2.14. Obaveze po kreditima

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

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

2.15. Obaveze iz poslovanja

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

2.16. Tekući i odloženi porez

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

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

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

2.17. Prihodi

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

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

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

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

2.18. Državna davanja

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

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

2.19. Raspodela dividendi

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

3. BILANS STANJA**3.1. Nematerijalna ulaganja (AOP 0003) (Napomena broj 1)**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2015.	6856	1988				8844
Nabavke u toku godine	2199	1781				3980
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2015.	9055	3769				12824
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2015.	4873	1410				6301
Obračunata amortizacija	1428	773				2201
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije	6301	2183				8502
Stanje 31.12.2015.	2754	1586				4340
Neotpisana vrednost 31.12.2015.						
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2016.	9055	3769				12824
Nabavke u toku godine	1264	1091				2355
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2016.	10319	4860				15189
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2016.	6301	2183				8502
Obračunata amortizacija	1951	982				2933
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2016.	8252	3165				11417
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	2067	1695				3762

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2016. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 0011, 0012, 0013, 0016, 0018) (Napomena broj 2)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekr.etnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2015.	28816	254778	542745		29662		5481	861482
Nabavke u toku godine			36609		130197		3402	170207
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja		550	2865		103307		5417	112139
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.	28816	254778	576489		56552		3466	919551
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2015.		111999	419211					531210
Obračunata amortizacija		13220	37486					50706
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		22	2607					2629
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.		125197	454090					579287
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	28816	129031	122399		56552		3466	340264
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2016.	28816	254228	576489		56552		3466	919551
Nabavke u toku godine		3849	34423		438455		19401	496128
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos					176533			176533
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)			52052				22867	74919
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.	28816	258077	558860		318474			1164227
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2016.		125197	454090					579287
Obračunata amortizacija		11236	32349					43585
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			49476					49476
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.		136433	436963					573396
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	28816	121644	121897		318474			590831

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2016. godini odnose se na sledeće:

Značajne nabavke opreme u 2016. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara
						Dobavljač
2820	Inspekcijski sistem COGNEX 7000	7,00%	1	5.296	11.08.2016	Tipteh DOO
2708	Linija za pranje sudova	14,30%	1	2.362	28.04.2016	Winterhalter
2732	Dacia-Dokker life 1,5DCI5 EU6	15,50%	1	1.625	09.06.2016	EURO CAR STANIC
2828	FIAT 500I pop 1,4	15,50%	1	1.231	23.11.2016	AUTO MIG
2684	Videojet 1210/1620	20,00%	1	962	14.04.2016	Trim
2683	Veš mašina - profesionalna imesa LM23	15,00%	1	826	30.03.2016	Energo-tipo

Značajne investicije:

- Linija za flaširanje negazirane vode "Sidel" - 253.105 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2016. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.3. Investicione nekretnine (AOP 0014) (Napomena broj 3)

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

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

	2016.	2015.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	911357	877380
Nabavka	176722	32977
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	1088079	911357
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	308786	273377
Obračunata amortizacija	36314	35409
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	345100	308786
Neotpisana vrednost na kraju godine	742979	602571

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2016. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Po osnovu investicionih nekretnina nema prihoda u Bilansu uspeha jer su nekretnine izdate u zakup bez naknade.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0024) (Napomena broj 4)

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	12733	12733

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (AOP 0025)

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	100%	100%
Ukupno		

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0042) (Napomena broj 5)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2016.	2015.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	983446	851505
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1229768	1174463
Privremene poreske razlike	246322	322958
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	36948	48444
Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita		30269
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		30269
Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)	36948	78713

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.

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita su ukinuta jer je iskorišćen poreski kredit u iznosu od 28.967 hiljada rsd kod obračuna poreza na dobit i sastavljanja poreske prijave za 2016. godinu.

Promena na odloženim poreskim sredstvima odnose se na sledeće:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje na početku perioda	78713	65560
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini		13153
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini	11496	
Ostala povećanja/smanjenja (po osnovu iskorišćenog pores.kredita)	30269	
Stanje na kraju perioda	<u>36948</u>	<u>78713</u>

3.6. Zalihe (AOP 0044) (Napomena broj 6)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Materijal	25069	23280
Nedovršena proizvodnja	450	288
Gotovi proizvodi	27424	26408
Roba	125	62
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	4008	9363
Ukupno:	<u>57076</u>	<u>59401</u>

a) Zalihe materijala (AOP 0045) (Napomena broj 7)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Sirovine	24908	23110
Rezervni delovi		
Alat i inventar	161	170
Ispravka vrednosti zaliha materijala		
Ukupno:	<u>25069</u>	<u>23280</u>

b) Nedovršena proizvodnja (AOP 0046) (Napomena broj 8)

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 450 hiljada dinara.

c) Gotovi proizvodi (AOP 0047) (Napomena broj 9)

Zalihe gotovih proizvoda iznose 27.424 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 26.408 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 1.016 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda poslovanja.

d) Roba (AOP 0048) (Napomena broj 10)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	125	62
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	<u>125</u>	<u>62</u>

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 307.933 hiljada dinara.

e) Plaćeni avansi (AOP 0050) (Napomena broj 11)

	2016.	2015.
Dati avansi za zalihe i usluge	4008	9363
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	4008	9363

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 4008 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

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

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
Industrij.oprema	2224	67
NIS	243	7
Visoka posl.škola Blace	243	7
Fit Sit	171	5
Ostali	1127	14
Ukupno	4008	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	4008	9363
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
Ukupno	4008	9363

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0051) (Napomena broj 12)

	2016.	2015.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	198389	157316
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	1515	1309
Kupci u inostranstvu	42773	36228
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	239647	192236

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	102438	42
Merkator S	65666	27
Neca Prokuplje	7719	3
Ostali kupci	63824	38
Ukupno	239647	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	237041	190585
Od 3 do 6 meseci	1476	386
Od 6 do 12 meseci	318	309
Preko godinu dana	812	956
Ukupno	239647	192236

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 238.132 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 1515 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 841 hiljada dinara u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	71	31
Od 3 do 6 meseci	142	61
Od 6 do 12 meseci	236	131
Preko godinu dana	1066	1086
Ukupno	1515	1309

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

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	1309	1472
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	841	693
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	454	792
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	181	64
Stanje na kraju perioda	1515	1309

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

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		196.874.363		156.007.865
EUR	346418	42.773.027	293852	36.228.593
AUD				
Ukupno		239.647.438		192.236.458

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. Potraživanja iz specifičnih poslova (AOP 0059) (Napomena broj 13)

	2016.	2015.
Potraživanja iz specifičnih poslova	19886	18922
Ukupno:	19886	18922

3.9. Druga potraživanja (AOP 0060) (Napomena broj 14)

	2016.	2015.
Potraživanja od zaposlenih	563	801
Potraživanja od pretplaćenih poreza		40
Ostala potraživanja	508	1387
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		
Ukupno:	1071	2228

3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0062) (Napomena broj 15)

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	82	139
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	387861	210545
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	387943	210684

a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0065) (Napomena broj 16)

Naziv pravnog/fizičkog lica	2016.	2015.
Kreditni fizičkih lica	72	129
Zajmovi u domaćoj valuti	10	10
Ukupno	82	139

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	139	176
Novoodobreni krediti	1562	1901
Ostala povećanja (<i>navesti osnov</i>)		
Otplate	1619	1938
Ostala smanjenja (<i>navesti osnov</i>)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	82	139

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0067) (Napomena broj 17)

	2016.	2015.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	387861	210545
Ispravka vrednosti		
Ukupno	387861	210545

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

Naziv pravnog/fizičkog lica	2016.	2015.
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka		25000
Kratkoročni plasman - OTP banka		30407
Kratkoročni plasman – Erste banka	40000	70000
Kratkoročni plasman – Komercijalna banka	172861	85138
Kratkoročni plasman - Unicredit banka	175000	
Ukupno	387861	210545

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 21.12.2016. godine na iznos od 40.000.000 dinara za period 21.12.2016 - 21.03.2017. godine.

Kratkoročni plasman u Komercijalnoj banci odnosi se na oročena devizna sredstva po aneksu ugovora od 06.02.2015. godine na iznos deponovanih sredstava od 1.400.000 EUR za period 04.10.2016 - 04.10.2017. godine

Kratkoročni plasman u Unicredit banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 04.08.2016 godine na iznos: 100.000.000 dinara za period 05.08.2016 - 05.08.2017. godine; 25.000.000 dinara za period 24.08.2016 - 24.08.2017 godine; 25.000.000 dinara za period 09.09.2016 - 09.09.2017 godine i 25.000.000 dinara za period 20.09.2016 - 20.09.2017 godine.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0068) *(Napomena broj 18)*

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	21311	32306
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1412	1423
Devizni račun	257339	311733
Devizni akreditivi	25682	
Devizna blagajna	488	1985
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	306232	347447

3.12. Porez na dodatu vrednost (AOP 0069) *(Napomena broj 19)*

	2016.	2015.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	19828	261
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	7524	4809
Ukupno:	27352	5070

3.13. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0070) *(Napomena broj 20)*

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	3091	
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	273	1392
Ukupno:	3364	1392

3.14. Kapital (AOP 0401) (Napomena broj 21)

	2016.	2015.
Akcijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	276410	238049
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski dobiti po osnovu planova definisanih primanja	235	75
Neraspoređena dobit	1506221	1199844
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	1438	6850
Ukupno:	2005068	1654758

a) Osnovni kapital (AOP 0403) (Napomena broj 22)

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

Vrsta i struktura vlasništva preduzeća

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

Tip lica

	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	35662	54,63%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	29373	44,99%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	249	0,38%
Ukupno	65.284	100,00%

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu

	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	425	2	42.485	5
od 5% do 10%	0	0	0	0
od 10% do 25%	2	0	22.794	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	427	2	65.279	5

Korigovana knjig.vrednost akcija = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 30.713,00$

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

b) Emisiona premija (AOP 0409) *(Napomena broj 23)*

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>
Stanje 01.01.2015.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2015. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2015.	43456
Stanje 01.01.2016.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2016. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija - prodaja	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2016.	43456

c) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0412) *(Napomena broj 24)*

U 2014-toj godini Društvo je izvršilo otkup 4045 sopstvenih akcija a u 2015-toj godini otkupljeno je 497 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2760 dinara i otuđeno 2060 akcija. Stanje na kraju 2015. godine iznosi 2.482 akcije po nominalnoj vrednosti od 2760 dinara što iznosi 6.850 hiljada dinara.

U 2016. godini otuđeno je 2.482 akcije a izvršen je otkup 521 akcija po nominalnoj vrednosti 2.760 dinara što iznosi 1.438 hiljada dinara.

Stanje 01.01.2016.	2482
10.05.2016	-1345
12.05.2016	-218
12.05.2016	-128
30.06.2016	-791
26.07.2016	217
28.12.2016	304
Stanje 31.12.2016.	521

d) Rezerve (AOP 0413) *(Napomena broj 25)*

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2015.	193795	11600	205395
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2015. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		42000	42000
Premija po osnovu izdatih akcija		9346	9346
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2015.	193795	44254	238049
Stanje 01.01.2016.	193795	44254	238049
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2016. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		42000	42000
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup sopstvenih akcija		13107	13107
Povlačenje akcija - prodaja		9468	9468
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2016.	193795	82615	276410

e) Neraspoređena dobit (AOP 0417) *(Napomena broj 26)*

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	1199844	865100
Dobit za tekuću godinu	457747	384456
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija		
Prenos u rezerve	42000	42000
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	142246	43228
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija	32876	35516
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	1506221	1199844

3.15. Dugoročna rezervisanja (AOP 0425) *(Napomena broj 27)*

	2016.	2015.
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	2937	3000
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	2937	3000

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2016.	2015.
Otpremnine	2937	3000
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade <i>(navesti)</i>		
Ukupno	2937	3000

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

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	3000	2585
Dodatna rezervisanja	63	415
Ukidanje rezervisanja		
Aktuarski dobiti		
Ostala povećanja/smanjenja <i>(ispravka greške)</i>		
Stanje na kraju perioda	2937	3000

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2015.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2016	63061	60913
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	126122	121826
Stopa rasta zarade zaposlenih	4%	6%
Diskontna stopa	5,25%	6%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	5%	5%
Ostale pretpostavke <i>(navesti)</i>		

3.16. **Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0443) (Napomena broj 28)**

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	179014	53711
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		0
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:	179014	53711

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 179.014 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

3.17. **Primljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450) (Napomena broj 29)**

	2016.	2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1100	485
Ukupno:	1100	485

3.18. **Obaveze iz poslovanja (AOP 0451) (Napomena broj 30)**

	2016.	2015.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	116910	93189
Dobavljači u inostranstvu	2068	1101
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	118978	94290

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 93% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Alpla	25624	22
Borverk	15462	13
Crna trava	13377	11
RTS	8311	7
Grantex	8322	7
Energoplast	5922	5
Central	3750	3
Čip	4194	4
Dunipak	2564	2
Ostali dobavljači	31352	26
Ukupno	118978	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca	110550	91872
Od 1 do 3 meseca	8319	1302
Od 3 do 12 meseci	109	
Preko 12 meseci		
Ukupno	118978	94290

3.19. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459) *(Napomena broj 31)*

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada	15050	12455
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	8167	3538
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	33443	6324
Obaveze prema zaposlenima	23060	3
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	2	30
Ukupno:	79722	22350

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 15050 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2016. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2017. godine.

3.20. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost (AOP 0460) *(Napomena broj 32)*

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		219
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	31	11677
Ukupno:	31	11896

3.21. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 0461) (Napomena broj 33)

	2016.	2015.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine-akciza	42	48
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	17504	9195
Ukupno:	17546	9243

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 42 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2017. godine.

3.22. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462) (Napomena broj 34)

	2016.	2015.
Unapred obračunati prihodi	15113	12423
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	2382	3403
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	7933	10442
Ukupno:	25428	26268

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 1001) (Napomena broj 35)**

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe	7100	6675
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1463491	1333076
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	5293	4741
Drugi poslovni prihodi	606	653
Ukupno	1476490	1345145

a) Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga

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

	2016.	2015.
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1151186	1083069
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	298140	256682
Ukupno	1449326	1339751

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. (AOP 1016) (Napomena broj 36)

	2016.	2015.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	5293	4741
Ukupno	5293	4741

Društvo je dobilo donaciju od strane Evropske banke za obnovu i razvoj u vrednosti od 6.806 hiljada dinara. Radi se o finansijskoj podršci od strane EBRD za realizaciju projekta kojima se unapređuje energetska efikasnost, a u vezi sa kupovinom osnovnog sredstva "Toplovodni kotao na pelet tip Pyrtec 530". S obzirom da se radi o davanjima povezanim sa sredstvom, shodno paragrafu 24. MRS 20 - Računovodstvo državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći, u bilansu uspeha su priznati prihodi na sistemskoj osnovi tokom perioda u kojima Društvo priznaje rashode povezane sa osnovnim sredstvom. Primljena novčana sredstva su u momentu prijema iskazana kao odloženi prihod, a zatim je na osnovu obračunate amortizacije za 2016. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2016. godinu u iznosu od 1021 hiljada RSD.

Od Ministarstva finansija i privrede na ime sufinansiranja programa upravljanja Spomenika prirode "Đavolja Varoš" Društvo je dobilo donaciju 4180 hiljada dinara.

c) Drugi poslovni prihodi (AOP 1017) *(Napomena broj 37)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od zakupnina	606	653
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	<u>606</u>	<u>653</u>

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1018) *(Napomena broj 38)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	474	612
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		2496
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1178	
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		13374
Troškovi materijala	334867	346481
Troškovi goriva i energije	41096	40861
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	217668	173926
Troškovi proizvodnih usluga	132961	153327
Troškovi amortizacije	82787	88293
Troškovi dugoročnih rezervisanja	97	291
Nematerijalni troškovi	118218	116384
Ukupno	<u>926990</u>	<u>931053</u>

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019) *(Napomena broj 39)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	474	612
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	<u>474</u>	<u>612</u>

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021) *(Napomena broj 40)*

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.178 hiljada dinara kod zaliha nedovršene proizvodnje piva i gotovih proizvoda piva i prolom vode.

d) Troškovi materijala (AOP 1023) *(Napomena broj 41)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi materijala za izradu	307459	320946
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	27408	25535
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	<u>334867</u>	<u>346481</u>

e) Troškovi goriva i energije (AOP 1024) *(Napomena broj 42)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi goriva i energije	41096	40861
Ukupno	<u>41096</u>	<u>40861</u>

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025) *(Napomena broj 43)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	174038	130591
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	21353	19533
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	23	199
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	12006	12603
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	10248	11000
Ukupno	<u>217668</u>	<u>173926</u>

g) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026) *(Napomena broj 44)*

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	18593	21657
Troškove usluga održavanja	44574	71000
Troškove zakupnina	4345	6911
Troškove sajmovi	43	796
Troškove reklame i propaganda	62489	50449
Troškove istraživanja	378	
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	2539	2514
Ukupno	<u>132961</u>	<u>153327</u>

h) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027) *(Napomena broj 45)*

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije	82787	88293
Ukupno:	82787	88293

i) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028) *(Napomena broj 46)*

	2016.	2015.
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	97	291
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	97	291

j) Nematerijalni troškovi (AOP 1029) *(Napomena broj 47)*

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2016.	2015.
Troškove neproizvodnih usluga	2035	2806
Troškove reprezentacije	5378	5414
Troškove premija osiguranja	3268	3292
Troškove platnog prometa	2339	1556
Troškove članarina	618	783
Troškove poreza	10983	9947
Troškove doprinosa	159	285
Ostali nematerijalni troškovi	93438	92301
Ukupno	118218	116384

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032) *(Napomena broj 48)*

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	4448	2115
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	7705	33802
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	5	
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	12158	35917

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040) (Napomena broj 49)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	8167	3538
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	273	203
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	750	30181
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	41	
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	<u>9231</u>	<u>33922</u>

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050) (Napomena broj 50)

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihode od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihode od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihode od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihode od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	454	793
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u>454</u>	<u>793</u>

4.6. Ostali rashodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1051) (Napomena broj 51)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	841	694
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	<u>841</u>	<u>694</u>

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052) (Napomena broj 52)

Ostali prihodi odnose se na:

	2016.	2015.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	4237	1164
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	644	3428
Viškove	2089	286
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	262	594
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	6299	2122
Ukupno:	13531	7594

4.8. Ostali rashodi (AOP 1053) (Napomena broj 53)

	2016.	2015.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	950	224
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala		4326
Manjkovi	2952	10
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	236	133
Troškovi donacija	2323	2235
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	6461	6928

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda (AOP 1060) (Napomena broj 54)		
Porez na dobit za godinu	58811	45041
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	58811	45041
Odloženi porez (AOP 1061) (Napomena broj 55)		
Odloženi poreski prihodi		13153
Odloženi poreski rashodi	41765	
Ukupno odloženi porez	41765	13153
Ukupno porez na dobitak	100576	31888

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070) (Napomena broj 56)

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima	457.746.759	384.455.767
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	64187	61073
Osnovna zarada po akciji	<u>7131</u>	<u>6295</u>

5. DIVIDENDE

U toku 2016. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu 1550 dinara po akciji neto.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2016. godine, nije bilo sticanja novih pravnih lica.

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 robe i usluga

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	4361	5173
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	17770	14000
Ukupno	<u>22131</u>	<u>19173</u>

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	5407	5079
Ukupno	<u>5407</u>	<u>5079</u>

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

	2016.	2015.
Potraživanja od povezanih lica		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0
Obaveze prema povezanim licima		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0

d) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2016.	2015.
Kreditni pozicije povezanim pravnim licima		
Na početku perioda	53711	36073
Kreditni pozicije odobreni u toku godine	172971	78843
Otplate u toku godine	47668	61205
Na kraju perioda	179014	53711

Odobreni krediti odnose se na odobreni zajam od zavisnog pravnog lica sa kamatnom stopom 10% 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 navedeni 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 2016. godine:

	u 000 RSD				
2016. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	282032	833	644	22723	306232
Potraživanja	42773			196874	239647
Kratkoročni finans. plasmani	172861			215082	387943
Ostala potraživanja				51673	51673
Ukupno	497666	833	644	486352	985495
Kratkoročne finans.obaveze				179014	179014
Obaveze iz poslovanja	2068			118010	120078
Dugoročne obaveze				2937	2937
Ostale obaveze				122727	122727
Ukupno	2068			422688	424756
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2016.	495598	833	644	63664	560739

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

	u 000 RSD				
2015. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	312370	801	547	33729	347447
Potraživanja	36229			156007	192236
Kratkoročni finans. plasmani	115545			95139	210684
Ostala potraživanja	104			27508	27612
Ukupno	464248	801	547	312383	777979
Kratkoročne finans.obaveze				53711	53711
Obaveze iz poslovanja	1492			93283	94775
Dugoročne obaveze				3000	3000
Ostale obaveze				69757	69757
Ukupno	1492			219751	221243
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2015.	462756	801	547	92632	556736

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 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2016.	u 000 RSD 2015.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	1042571	837380
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	<u>1042571</u>	<u>837380</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	245742	167532
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	179014	53711
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	<u>424756</u>	<u>221243</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 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

	2016.	u 000 RSD 2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	424756	221243
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(306232)	(347447)
Neto zaduženost	<u>118524</u>	<u>-126204</u>
Sopstveni kapital	<u>2005068</u>	<u>1654758</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,06</u>	<u>0</u>

Rizik promena cena proizvoda

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

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja dospelih obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije, utuženja, vansudska poravnanja, povrat robe i ostalo. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 12.

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

2016. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	306232				306232
Potraživanja	237041	1794	812		239647
Kratkoročni finans. plasmani	387943				387943
Ostala potraživanja	51165		508		51673
Ukupno	982381	1794	1320		985495
Kratkoročne finans.obaveze	179014				179014
Obaveze iz poslovanja	120078				120078
Dugoročne obaveze	2937				2937
Ostale obaveze	122727				122727
Ukupno	424756				424756
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2016.	557625	1794	1320		560739

2015. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	347447				347447
Potraživanja	190585	695	956		192236
Kratkoročni finans. plasmani	210684				210684
Ostala potraživanja	26224		1388		27612
Ukupno	774940	695	2344		777979
Kratkoročne finans.obaveze	53711				53711
Obaveze iz poslovanja	94775				94775
Dugoročne obaveze	3000				3000
Ostale obaveze	69757				69757
Ukupno	221243				221243
Ročna neusklađenost na dan					
31.decembar 2015.	553697	695	2344		556736

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik
Raičević Radovan, dipl.ecc.

Planinka a.d. Kuršumlija

**Finansijski izveštaji za godinu
završenu 31. decembra 2016.**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA



Konsultant - Revizija doo

Independent member firm of **DFK International**,
a Worldwide Association of Independent Accounting Firms and Business Advisers

REVIZIJA | POREZI | RAČUNOVODSTVO | KONSALTING

www.konsrev.rs

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	3 - 9
Bilans uspeha	10 - 13
Izveštaj o ostalom rezultatu	14 - 15
Izveštaj o promenama na kapitalu	16 - 20
Izveštaj o tokovima gotovine	21 - 22
Napomene uz finansijske izveštaje	23 - 57

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Društva
Planinka a.d. Kuršumlija

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za prirodna lečilišta, turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju Planinka Kuršumlija (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa 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.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa propisima Republike Srbije koji regulišu oblast revizije. Ovi propisi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

**Skupštini Društva
Planinka a.d. Kuršumlja**

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije” broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije” broj 31/2011 i 112/2015).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima, koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 23. mart 2017. godine

Nikola Arsović
675698064-06
12982793411

Digitally signed by Nikola
Arsovic
675698064-0612982793411
DN: l=Beograd, cn=Nikola
Arsovic
675698064-0612982793411
Date: 2017.03.27 11:21:57
+02'00'

Nikola Arsović
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 28	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1350305	959908	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	3762	4340	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		2067	2754	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1695	1586	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1333810	942835	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	28816	28816	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	121644	129031	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	121897	122399	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	3	742979	602571	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2	318474	56552	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	2		3466	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Непомена бр[е]	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4	12733	12733	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		12733	12733	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5	36948	78713	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Тренутна година	Претходна година	
					Крајње стање 30__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1042571	837380	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	57076	59401	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	25069	23280	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	8	450	288	
12	3. Готови производи	0047	9	27424	26408	
13	4. Роба	0048	10	125	62	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	11	4008	9363	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12	239647	192236	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		196874	156008	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		42773	36228	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	13	19886	18922	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14	1071	2228	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	15	387943	210684	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	16	82	139	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0087	17	387861	210545	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0088	18	306232	347447	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0089	19	27352	5070	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20	3364	1392	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2429824	1876001	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1387		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	21	2005068	1654758	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640	
300	1. Акцијски капитал	0403	22	180184	180184	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	23	43456	43456	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	24	1498	6850	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	276410	238049	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		235	75	

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	26	1506221	1199844	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1048474	815388	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		457747	384456	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2937	3000	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	27	2937	3000	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2937	3000	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0458 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		421819	218243	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	179014	53711	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		179014	53711	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	1100	485	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	118978	94290	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		118910	93189	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2068	1101	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	31	79722	22350	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	32	31	11896	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	17546	9243	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	34	25428	26268	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0484		2429824	1878001	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0485		1387		

У Куршумлији

дана 06.03.2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0	5
Назив AD PLANINKA																							
Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA																							

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2016 до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	35	1476490	1345145
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		7100	6675
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		7100	6675
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1463491	1333078
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		14185	14449
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1151186	1061945
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		298140	256682
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	36	5293	4741
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	37	606	653
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	38	926990	931053

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	39	474	612
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			2496
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	40	1178	43
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			13417
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	41	334867	346481
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	42	41096	40861
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	43	217668	173928
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	44	132961	153327
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	45	82787	88293
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	46	97	291
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	47	118218	116984
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		549500	414092
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1036 + 1039)	1032	48	12158	35917
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4448	2115
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		7710	33802
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	49	9231	33922
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		8167	3538
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		8167	3538
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		273	203
563 и 584	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		791	30181
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2927	1995
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	50	454	793
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	51	841	694
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	52	13531	7594
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	53	6461	6928
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		559110	416852
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		787	508
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		558323	416344
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	54	58811	45041
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	55	41785	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	55		13153
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		457747	384456
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	58	7	6
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Куршумлији

дана 06.03.2017. године



Законски заступник

Mosic Ljof

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештеја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0 5

Назив AD PLANINKA

Седиште

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		457747	384456
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		235	75
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		235	75
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		235	75
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		457982	384531
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Куршумлији

Законски заступник

дана 06.03.2017. године



[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број	0	7	1	0	8	0	7	9	Шифра делатности	1	1	0	7	ПИБ	1	0	0	6	2	2	5	0	5
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Назив AD PLANINKA

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а исплатени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	223640	4020		4038	205395
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	223640	4024		4042	205395
4.	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	9346
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	42000
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	223640	4028		4046	238049
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	223640	4032		4050	238049
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	13107
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	51468
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	223640	4036		4054	276410

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нараспоређени добитак
2	6	7	8				
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	11164	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	865100
2.	Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077	11164	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	865100
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	1372	4097	85228
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	5686	4098	419972
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081	6850	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	1199844
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085	6850	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	1199844
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	1438	4105	184246
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	6850	4106	490623
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071		4089	1438	4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090		4108	1506221

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Реконструкционе резерве		Актуерски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	199	4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132	199	4150	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	124	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4118		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4138	75	4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140	75	4158	
	Промене у текућеј _____ години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	160	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144	235	4162	

Радни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добити или губици по основу иностраног пословања и прорачуна финансијских извештаја		Добити или губици по основу хавинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал Σ(ред 16 кол 3 до кол 16) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала (Σ(ред 1а кол 3 до кол 16) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)) ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Печатно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1283170	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			1283170		
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			366598		
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1654758	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			1654758		
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	350310	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	2005068	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Куршумлији

дана 06.03.2017. године



Законски заступник

Moira Vukobratovic

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 0 8 0 7 9 Шифра делатности 1 1 0 7 ПИБ 1 0 0 6 2 2 5 0

Назив AD PLANINKA

Седиште Kosovska 38, Kuršumlja

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	1674867	1554344
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	1668968	1548619
2. Примљене камате из пословних активности	3003		331
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5899	5394
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1102582	1111170
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	632948	662796
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	186967	202514
3. Плаћене камате	3008	273	60
4. Порез на добитак	3009	50502	46059
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	229872	179741
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	572285	443174
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	11739	7911
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	6850	5686
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	441	441
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	4448	1784
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	633634	237215
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	456375	87185
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	177259	150030
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	621895	229304
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	172971	17638
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	172971	17838
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	164578	115431
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1438	1372
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		18852
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	47841	143
4. Остале обавезе (одливи)	3035	63	276
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	115134	94788
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8395	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		97793
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1859577	1579893
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1900792	1483816
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		118077
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	41215	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	347447	231370
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	306232	347447

У Куршумлији



Законски заступник

[Handwritten signature]

дана 06.03.2017. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2016.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u Kuršumlji, ulica Kosovska 38.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2016. godine, Društvo ima 125 zaposlenih. Na dan 31.12.2015. godine u Društvu je bilo 124 zaposlenih.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

2.2. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
AUD	84,7791	81,2900
CHF	114,8473	112,5230

2.3. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

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

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

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

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

b) Licence

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

c) Računarski softver

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

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

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

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

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknativa. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknativne vrednosti. Nadoknativa 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).

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i

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

drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

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

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

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

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

2.7. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

2.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

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

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- 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.

2.9. 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 faktorne 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

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

koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;

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

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

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

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

2.10. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

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

amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

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

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

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

2.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

2.12. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

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

2.13. Rezervisanja

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

2.14. Obaveze po kreditima

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

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

2.15. Obaveze iz poslovanja

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

2.16. Tekući i odloženi porez

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

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

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

2.17. Prihodi

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

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

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

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

2.18. Državna davanja

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

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

2.19. Raspodela dividendi

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

3. BILANS STANJA**3.1. Nematerijalna ulaganja (AOP 0003) (Napomena broj 1)**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2015.	6856	1988				8844
Nabavke u toku godine	2199	1781				3980
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2015.	9055	3769				12824
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2015.	4873	1410				6301
Obračunata amortizacija	1428	773				2201
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije	6301	2183				8502
Stanje 31.12.2015.	2754	1586				4340
Neotpisana vrednost 31.12.2015.						
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2016.	9055	3769				12824
Nabavke u toku godine	1264	1091				2355
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2016.	10319	4860				15189
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2016.	6301	2183				8502
Obračunata amortizacija	1951	982				2933
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Stanje 31.12.2016.	8252	3165				11417
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	2067	1695				3762

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2016. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 0011, 0012, 0013, 0016, 0018) (Napomena broj 2)

	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 01.01.2015.	28816	254778	542745		29662		5481	861482
Nabavke u toku godine			36609		130197		3402	170207
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja		550	2865		103307		5417	112139
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.	28816	254778	576489		56552		3466	919551
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2015.		111999	419211					531210
Obracunata amortizacija		13220	37486					50706
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		22	2607					2629
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.		125197	454090					579287
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	28816	129031	122399		56552		3466	340264
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2016.	28816	254228	576489		56552		3466	919551
Nabavke u toku godine		3849	34423		438455		19401	496128
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos					176533			176533
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)			52052				22867	74919
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.	28816	258077	558860		318474			1164227
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2016.		125197	454090					579287
Obracunata amortizacija		11236	32349					43585
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			49476					49476
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.		136433	436963					573396
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	28816	121644	121897		318474			590831

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2016. godini odnose se na sledeće:

Značajne nabavke opreme u 2016. godini su:

Inv.broj	Naziv	Stopa am.	Kol.	Nab.vrednost	Datum nab.	U 000 dinara
						Dobavljač
2820	Inspeksijski sistem COGNEX 7000	7,00%	1	5.296	11.08.2016	Tipteh DOO
2708	Linija za pranje sudova	14,30%	1	2.362	28.04.2016	Winterhalter
2732	Dacia-Dokker life 1,5DCI5 EU6	15,50%	1	1.625	09.06.2016	EURO CAR STANIC
2828	FIAT 500l pop 1,4	15,50%	1	1.231	23.11.2016	AUTO MIG
2684	Videojet 1210/1620	20,00%	1	962	14.04.2016	Trim
2683	Veš mašina - profesionalna imesa LM23	15,00%	1	826	30.03.2016	Energo-tipo

Značajne investicije:

- Linija za flaširanje negazirane vode "Sidel" - 253.105 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2016. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.3. Investicione nekretnine (AOP 0014) *(Napomena broj 3)*

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

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

	2016.	2015.
Nabavna vrednost		
Stanje na početku perioda	911357	877380
Nabavka	176722	32977
Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik		
Ostala povećanja		
Prodaja		
Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik		
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	1088079	911357
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku perioda	308786	273377
Obračunata amortizacija	36314	35409
Smanjenja u toku godine		
Stanje na kraju perioda	345100	308786
Neotpisana vrednost na kraju godine	742979	602571

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

Amortizacija investicionih nekretnina u 2016. godini priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Po osnovu investicionih nekretnina nema prihoda u Bilansu uspeha jer su nekretnine izdate u zakup bez naknade.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0024) (Napomena broj 4)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	<u>12733</u>	<u>12733</u>

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (AOP 0025)

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	<u>2016.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja	100%	100%
Ukupno		

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0042) (Napomena broj 5)

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	983446	851505
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1229768	1174463
Privremene poreske razlike	246322	322958
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	<u>36948</u>	<u>48444</u>
Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita		30269
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		<u>30269</u>
Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)	<u>36948</u>	<u>78713</u>

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.

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita su ukinuta jer je iskorišćen poreski kredit u iznosu od 28.967 hiljada rsd kod obračuna poreza na dobit i sastavljanja poreske prijave za 2016. godinu.

Promena na odloženim poreskim sredstvima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	78713	65560
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini		13153
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini	11496	
Ostala povećanja/smanjenja (po osnovu iskorišćenog pores.kredita)	30269	
Stanje na kraju perioda	36948	78713

3.6. Zalihe (AOP 0044) (Napomena broj 6)

	2016.	2015.
Materijal	25069	23280
Nedovršena proizvodnja	450	288
Gotovi proizvodi	27424	26408
Roba	125	62
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	4008	9363
Ukupno:	57076	59401

a) Zalihe materijala (AOP 0045) (Napomena broj 7)

	2016.	2015.
Sirovine	24908	23110
Rezervni delovi		
Alat i inventar	161	170
Ispravka vrednosti zaliha materijala		
Ukupno:	25069	23280

b) Nedovršena proizvodnja (AOP 0046) (Napomena broj 8)

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 450 hiljada dinara.

c) Gotovi proizvodi (AOP 0047) (Napomena broj 9)

Zalihe gotovih proizvoda iznose 27.424 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 26.408 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 1.016 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda poslovanja.

d) Roba (AOP 0048) (Napomena broj 10)

	2016.	2015.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	125	62
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	125	62

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 307.933 hiljada dinara.

e) Plaćeni avansi (AOP 0050) (Napomena broj 11)

	2016.	2015.
Dati avansi za zalihe i usluge	4008	9363
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	4008	9363

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 4008 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Industrij.oprema	2224	67
NIS	243	7
Visoka posl.škola Blace	243	7
Fit Sit	171	5
Ostali	1127	14
Ukupno	4008	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	4008	9363
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
Ukupno	4008	9363

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0051) (Napomena broj 12)

	2016.	2015.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	198389	157316
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	1515	1309
Kupci u inostranstvu	42773	36228
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	239647	192236

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	102438	42
Merkator S	65666	27
Neca Prokuplje	7719	3
Ostali kupci	63824	38
Ukupno	239647	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Do 3 meseca	237041	190585
Od 3 do 6 meseci	1476	386
Od 6 do 12 meseci	318	309
Preko godinu dana	812	956
Ukupno	<u>239647</u>	<u>192236</u>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 238.132 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 1515 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha za tekuću godinu 841 hiljada dinara u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Do 3 meseca	71	31
Od 3 do 6 meseci	142	61
Od 6 do 12 meseci	236	131
Preko godinu dana	1066	1086
Ukupno	<u>1515</u>	<u>1309</u>

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje na početku perioda	1309	1472
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	841	693
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	454	792
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	181	64
Stanje na kraju perioda	<u>1515</u>	<u>1309</u>

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

	<u>2016.</u>		<u>2015.</u>	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		196.874.363		156.007.865
EUR	346418	42.773.027	293852	36.228.593
AUD				
Ukupno		<u>239.647.438</u>		<u>192.236.458</u>

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. Potraživanja iz specifičnih poslova (AOP 0059) *(Napomena broj 13)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	19886	18922
Ukupno:	<u>19886</u>	<u>18922</u>

3.9. Druga potraživanja (AOP 0060) (Napomena broj 14)

	2016.	2015.
Potraživanja od zaposlenih	563	801
Potraživanja od pretplaćenih poreza		40
Ostala potraživanja	508	1387
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		
Ukupno:	1071	2228

3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0062) (Napomena broj 15)

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	82	139
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	387861	210545
Ispravka vrednosti karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	387943	210684

a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0065) (Napomena broj 16)

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2016.	2015.
Kreditni fizičkih lica	72	129
Zajmovi u domaćoj valuti	10	10
Ukupno	82	139

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	139	176
Novoodobreni krediti	1562	1901
Ostala povećanja (<i>navesti osnov</i>)		
Otplate	1619	1938
Ostala smanjenja (<i>navesti osnov</i>)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	82	139

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0067) (Napomena broj 17)

	2016.	2015.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	387861	210545
Ispravka vrednosti		
Ukupno	387861	210545

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

Naziv pravnog/fizičkog lica	2016.	2015.
Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka		25000
Kratkoročni plasman - OTP banka		30407
Kratkoročni plasman – Erste banka	40000	70000
Kratkoročni plasman – Komercijalna banka	172861	85138
Kratkoročni plasman - Unicredit banka	175000	
Ukupno	387861	210545

Kratkoročni plasman u Erste banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 21.12.2016. godine na iznos od 40.000.000 dinara za period 21.12.2016 - 21.03.2017. godine.

Kratkoročni plasman u Komercijalnoj banci odnosi se na oročena devizna sredstva po aneksu ugovora od 06.02.2015. godine na iznos deponovanih sredstava od 1.400.000 EUR za period 04.10.2016 - 04.10.2017. godine

Kratkoročni plasman u Unicredit banci odnosi se na oročena sredstva po ugovoru od 04.08.2016 godine na iznos: 100.000.000 dinara za period 05.08.2016 - 05.08.2017. godine; 25.000.000 dinara za period 24.08.2016 - 24.08.2017 godine; 25.000.000 dinara za period 09.09.2016 - 09.09.2017 godine i 25.000.000 dinara za period 20.09.2016 - 20.09.2017 godine.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 0068) *(Napomena broj 18)*

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	21311	32306
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1412	1423
Devizni račun	257339	311733
Devizni akreditivi	25682	
Devizna blagajna	488	1985
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	306232	347447

3.12. Porez na dodatu vrednost (AOP 0069) *(Napomena broj 19)*

	2016.	2015.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	19828	261
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	7524	4809
Ukupno:	27352	5070

3.13. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0070) *(Napomena broj 20)*

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	3091	
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	273	1392
Ukupno:	3364	1392

3.14. Kapital (AOP 0401) (Napomena broj 21)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Akcijski kapital	180184	180184
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	276410	238049
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski dobici po osnovu planova definisanih primanja	235	75
Neraspoređena dobit	1506221	1199844
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	1438	6850
Ukupno:	<u>2005068</u>	<u>1654758</u>

a) Osnovni kapital (AOP 0403) (Napomena broj 22)

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

Vrsta i struktura vlasništva preduzeća

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

Tip lica

	Broj akcija	% od
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	35662	54,63%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	29373	44,99%
Društveni kapital		
Zbirni (kastodi) račun	249	0,38%
Konzorcijum		
Ukupno	<u>65.284</u>	<u>100,00%</u>

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu

	Broj lica		Broj akcija	
	Domaća	Strana	Domaća	Strana
od 0% do 5%	425	2	42.485	5
od 5% do 10%	0	0	0	0
od 10% do 25%	2	0	22.794	0
od 25% do 100%	0	0	0	0
Ukupno:	<u>427</u>	<u>2</u>	<u>65.279</u>	<u>5</u>

Korigovana knjig.vrednost akcija = Ukupna aktiva - Ukupne obaveze = 30.713,00
Emitovani broj akcija

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

b) Emisiona premija (AOP 0409) *(Napomena broj 23)*

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>
Stanje 01.01.2015.	43456
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2015. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2015.	43456
	43456
Stanje 01.01.2016.	
Ispravka greške iz prethodne godine	
Stanje 01.01.2016. nakon ispravke	
Prenos iz dobiti	
Premija po osnovu izdatih akcija	
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija	
Povlačenje akcija - prodaja	
Pokriće gubitka	
Prenos u osnovni kapital	
Prenos u neraspoređenu dobit	
Ostala povećanja/smanjenja	
Stanje 31.12.2016.	43456

c) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 0412) *(Napomena broj 24)*

U 2014-toj godini Društvo je izvršilo otkup 4045 sopstvenih akcija a u 2015-toj godini otkupljeno je 497 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednosti 2760 dinara i otuđeno 2060 akcija. Stanje na kraju 2015. godine iznosi 2.482 akcije po nominalnoj vrednosti od 2760 dinara što iznosi 6.850 hiljada dinara.

U 2016. godini otuđeno je 2.482 akcije a izvršen je otkup 521 akcija po nominalnoj vrednosti 2.760 dinara što iznosi 1.438 hiljada dinara.

Stanje 01.01.2016.	2482
10.05.2016	-1345
12.05.2016	-218
12.05.2016	-128
30.06.2016	-791
26.07.2016	217
28.12.2016	304
Stanje 31.12.2016.	521

d) Rezerve (AOP 0413) (Napomena broj 25)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2015.	193795	11600	205395
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2015. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		42000	42000
Premija po osnovu izdatih akcija		9346	9346
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2015.	193795	44254	238049
Stanje 01.01.2016.	193795	44254	238049
Ispravka greške iz prethodne godine			
Stanje 01.01.2016. nakon ispravke			
Prenos iz dobiti		42000	42000
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup sopstvenih akcija		13107	13107
Povlačenje akcija - prodaja		9468	9468
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2016.	193795	82615	276410

e) Neraspoređena dobit (AOP 0417) *(Napomena broj 26)*

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje na početku perioda	1199844	865100
Dobit za tekuću godinu	457747	384456
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija		
Prenos u rezerve	42000	42000
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	142246	43228
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija	32876	35516
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	<u>1506221</u>	<u>1199844</u>

3.15. Dugoročna rezervisanja (AOP 0425) *(Napomena broj 27)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2937	3000
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	<u>2937</u>	<u>3000</u>

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Otpremnine	2937	3000
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade <i>(navesti)</i>		
Ukupno	<u>2937</u>	<u>3000</u>

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje na početku perioda	3000	2585
Dodatna rezervisanja	63	415
Ukidanje rezervisanja		
Aktuarski dobiti		
Ostala povećanja/smanjenja <i>(ispravka greške)</i>		
Stanje na kraju perioda	<u>2937</u>	<u>3000</u>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2015.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2016	63061	60913
Neoporezivi iznos za isplatu otpremnine	126122	121826
Stopa rasta zarade zaposlenih	4%	6%
Diskontna stopa	5,25%	6%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih	5%	5%
Ostale pretpostavke (navesti)		

3.16. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 0443) (Napomena broj 28)

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	179014	53711
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		0
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:	179014	53711

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 179.014 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

3.17. Priljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450) (Napomena broj 29)

	2016.	2015.
Priljeni avansi, depoziti i kaucije	1100	485
Ukupno:	1100	485

3.18. Obaveze iz poslovanja (AOP 0451) (Napomena broj 30)

	2016.	2015.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	116910	93189
Dobavljači u inostranstvu	2068	1101
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	118978	94290

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 93% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Alpla	25624	22
Borverk	15462	13
Crna trava	13377	11
RTS	8311	7
Grantex	8322	7
Energoplast	5922	5
Central	3750	3
Čip	4194	4
Dunipak	2564	2
Ostali dobavljači	31352	26
Ukupno	118978	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca	110550	91872
Od 1 do 3 meseca	8319	1302
Od 3 do 12 meseci	109	
Preko 12 meseci		
Ukupno	118978	94290

3.19. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459) *(Napomena broj 31)*

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada	15050	12455
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	8167	3538
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	33443	6324
Obaveze prema zaposlenima	23060	3
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	2	30
Ukupno:	79722	22350

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 15050 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za decembar 2016. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2017. godine.

3.20. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost (AOP 0460) *(Napomena broj 32)*

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		219
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	31	11677
Ukupno:	31	11896

3.21. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 0461) (Napomena broj 33)

	2016.	2015.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine-akciza	42	48
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	17504	9195
Ukupno:	17546	9243

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 42 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2017. godine.

3.22. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462) (Napomena broj 34)

	2016.	2015.
Unapred obračunati prihodi	15113	12423
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	2382	3403
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	7933	10442
Ukupno:	25428	26268

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 1001) (Napomena broj 35)**

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe	7100	6675
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1463491	1333076
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	5293	4741
Drugi poslovni prihodi	606	653
Ukupno	1476490	1345145

a) Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga

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

	2016.	2015.
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1151186	1083069
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	298140	256682
Ukupno	1449326	1339751

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. (AOP 1016) (Napomena broj 36)

	2016.	2015.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	5293	4741
Ukupno	5293	4741

Društvo je dobilo donaciju od strane Evropske banke za obnovu i razvoj u vrednosti od 6.806 hiljada dinara. Radi se o finansijskoj podršci od strane EBRD za realizaciju projekta kojima se unapređuje energetska efikasnost, a u vezi sa kupovinom osnovnog sredstva "Toplovodni kotao na pelet tip Pyrtec 530". S obzirom da se radi o davanjima povezanim sa sredstvom, shodno paragrafu 24. MRS 20 - Računovodstvo državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći, u bilansu uspeha su priznati prihodi na sistemskoj osnovi tokom perioda u kojima Društvo priznaje rashode povezane sa osnovnim sredstvom. Primljena novčana sredstva su u momentu prijema iskazana kao odloženi prihod, a zatim je na osnovu obračunate amortizacije za 2016. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2016. godinu u iznosu od 1021 hiljada RSD.

Od Ministarstva finansija i privrede na ime sufinansiranja programa upravljanja Spomenika prirode "Đavolja Varoš" Društvo je dobilo donaciju 4180 hiljada dinara.

c) Drugi poslovni prihodi (AOP 1017) *(Napomena broj 37)*

	2016.	2015.
Prihodi od zakupnina	606	653
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	606	653

4.2. Poslovni rashodi (AOP 1018) *(Napomena broj 38)*

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	474	612
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		2496
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1178	
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		13374
Troškovi materijala	334867	346481
Troškovi goriva i energije	41096	40861
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	217668	173926
Troškovi proizvodnih usluga	132961	153327
Troškovi amortizacije	82787	88293
Troškovi dugoročnih rezervisanja	97	291
Nematerijalni troškovi	118218	116384
Ukupno	926990	931053

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019) *(Napomena broj 39)*

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	474	612
Nabavna vrednost nekretnina prihavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	474	612

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021) *(Napomena broj 40)*

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.178 hiljada dinara kod zaliha nedovršene proizvodnje piva i gotovih proizvoda piva i prolom vode.

d) Troškovi materijala (AOP 1023) *(Napomena broj 41)*

	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	307459	320946
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	27408	25535
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	334867	346481

e) Troškovi goriva i energije (AOP 1024) *(Napomena broj 42)*

	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	41096	40861
Ukupno	41096	40861

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025) *(Napomena broj 43)*

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	174038	130591
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	21353	19533
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	23	199
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	12006	12603
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	10248	11000
Ukupno	217668	173926

g) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026) *(Napomena broj 44)*

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2016.	2015.
Troškove usluga na izradi učinaka	18593	21657
Troškove transportnih usluga	44574	71000
Troškove usluga održavanja	4345	6911
Troškove zakupnina	43	796
Troškove sajmovia	62489	50449
Troškove reklame i propaganda	378	
Troškove istraživanja		
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju	2539	2514
Troškove ostalih usluga		
Ukupno	132961	153327

h) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027) *(Napomena broj 45)*

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije	82787	88293
Ukupno:	82787	88293

i) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028) *(Napomena broj 46)*

	2016.	2015.
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	97	291
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	97	291

j) Nematerijalni troškovi (AOP 1029) *(Napomena broj 47)*

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2016.	2015.
Troškove neproizvodnih usluga	2035	2806
Troškove reprezentacije	5378	5414
Troškove premija osiguranja	3268	3292
Troškove platnog prometa	2339	1556
Troškove članarina	618	783
Troškove poreza	10983	9947
Troškove doprinosa	159	285
Ostali nematerijalni troškovi	93438	92301
Ukupno	118218	116384

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032) *(Napomena broj 48)*

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	4448	2115
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	7705	33802
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	5	
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	12158	35917

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040) (Napomena broj 49)

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	8167	3538
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	273	203
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	750	30181
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	41	
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	9231	33922

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050) (Napomena broj 50)

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2015.
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	454	793
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	454	793

4.6. Ostali rashodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1051) (Napomena broj 51)

	2016.	2015.
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	841	694
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	841	694

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052) (Napomena broj 52)

Ostali prihodi odnose se na:

	2016.	2015.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4237	1164
Dobitke od prodaje bioloških sredstava		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobitke od prodaje materijala	644	3428
Viškove	2089	286
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	262	594
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostale nepomenute prihode	6299	2122
Ukupno:	13531	7594

4.8. Ostali rashodi (AOP 1053) (Napomena broj 53)

	2016.	2015.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	950	224
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala		4326
Manjkovi	2952	10
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	236	133
Troškovi donacija	2323	2235
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	6461	6928

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda (AOP 1060) (Napomena broj 54)		
Porez na dobit za godinu	58811	45041
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	58811	45041
Odloženi porez (AOP 1061) (Napomena broj 55)		
Odloženi poreski prihodi		13153
Odloženi poreski rashodi	41765	
Ukupno odloženi porez	41765	13153
Ukupno porez na dobitak	100576	31888

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070) (Napomena broj 56)

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima	457.746.759	384.455.767
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	64187	61073
Osnovna zarada po akciji	<u>7131</u>	<u>6295</u>

5. DIVIDENDE

U toku 2016. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu 1550 dinara po akciji neto.

6. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2016. godine, nije bilo sticanja novih pravnih lica.

7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Transakcije sa zavisnim pravnim licem odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica	4361	5173
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	17770	14000
Ukupno	<u>22131</u>	<u>19173</u>

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
Nabavke usluga:		
- matična i zavisna pravna lica	5407	5079
Ukupno	<u>5407</u>	<u>5079</u>

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

	2016.	2015.
Potraživanja od povezanih lica		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0
Obaveze prema povezanim licima		
- zavisna pravna lica	0	0
Ukupno	0	0

d) Krediti od zavisnog pravnog lica

	2016.	2015.
Kreditni povezanim pravni licima		
Na početku perioda	53711	36073
Kreditni odobreni u toku godine	172971	78843
Otplate u toku godine	47668	61205
Na kraju perioda	179014	53711

Odobreni krediti odnose se na odobren zajam od zavisnog pravnog lica sa kamatnom stopom 10% 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 2016. godine:

2016. godina	u 000 RSD				
	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	282032	833	644	22723	306232
Potraživanja	42773			196874	239647
Kratkoročni finans. plasmani	172861			215082	387943
Ostala potraživanja				51673	51673
Ukupno	497666	833	644	486352	985495
Kratkoročne finans.obaveze				179014	179014
Obaveze iz poslovanja	2068			118010	120078
Dugoročne obaveze				2937	2937
Ostale obaveze				122727	122727
Ukupno	2068			422688	424756
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2016.	495598	833	644	63664	560739

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

2015. godina	u 000 RSD				
	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	312370	801	547	33729	347447
Potraživanja	36229			156007	192236
Kratkoročni finans. plasmani	115545			95139	210684
Ostala potraživanja	104			27508	27612
Ukupno	464248	801	547	312383	777979
Kratkoročne finans.obaveze				53711	53711
Obaveze iz poslovanja	1492			93283	94775
Dugoročne obaveze				3000	3000
Ostale obaveze				69757	69757
Ukupno	1492			219751	221243
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2015.	462756	801	547	92632	556736

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 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2016.	u 000 RSD 2015.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	1042571	837380
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>1042571</u>	<u>837380</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	245742	167532
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	179014	53711
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>424756</u>	<u>221243</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 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

	2016.	u 000 RSD 2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	424756	221243
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(306232)	(347447)
Neto zaduženost	<u>118524</u>	<u>-126204</u>
Sopstveni kapital	<u>2005068</u>	<u>1654758</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,06</u>	<u>0</u>

Rizik promena cena proizvoda

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

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja dospelih obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije, utuženja, vansudska poravnanja, povrat robe i ostalo. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 12.

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

2016. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	306232				306232
Potraživanja	237041	1794	812		239647
Kratkoročni finans. plasmani	387943				387943
Ostala potraživanja	51165		508		51673
Ukupno	982381	1794	1320		985495
Kratkoročne finans.obaveze	179014				179014
Obaveze iz poslovanja	120078				120078
Dugoročne obaveze	2937				2937
Ostale obaveze	122727				122727
Ukupno	424756				424756
Ročna neusklađenost na dan					
31.decembar 2016.	557625	1794	1320		560739

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

2015. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	347447				347447
Potraživanja	190585	695	956		192236
Kratkoročni finans. plasmani	210684				210684
Ostala potraživanja	26224		1388		27612
Ukupno	774940	695	2344		777979
Kratkoročne finans.obaveze	53711				53711
Obaveze iz poslovanja	94775				94775
Dugoročne obaveze	3000				3000
Ostale obaveze	69757				69757
Ukupno	221243				221243
Ročna neusklađenost na dan					
31.decembar 2015.	553697	695	2344		556736

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik
Raičević Radovan, dipl.ecc.

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ У 2016. 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;	125
6.	Број акционара;	429

Десет највећих акционара			
Р.бр.	Акционари	Број акција на дан 27.02.2017.године	Учешће у основном капиталу у %
1)	"Проломпласт" д.о.о.	13282	20,34496
2)	"Луководрво" д.о.о.	9512	14,57018
3)	"Пилатовица" д.о.о.	2888	4,42375
4)	"Беле Цркве" д.о.о.	2784	4,26444
5)	Радован Раичевић	2101	3,21825
6)	Ђурић Жарко	1958	2,9992
7)	Илић Драгослав	1811	2,77403
8)	Раичевић Иван	1338	2,04951
9)	Раичевић Јелена	1250	1,91471
10)	Видић Радољуб	1161	1,77838

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

9.	Број издатих акција;	
	Број издатих акција - обичне	65.284
	CFI код	ESVUFR
	ISIN број	RSPLANE17617
	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 ревидирала последњи финансијски извештај	ДФК Консултант - Ревизија ДОО, Београд, Булевар Михајла Пупина 117а
12.	Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза, Нови Београд, Омладинских бригада 1

II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

1. Чланови управе (на дан 31.12.2016.) - Надзорни одбор

Ред.бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење (пословно име фирме и радно место), чланство у надзорним одборима других друштава	Исплаћени нето износ надокнаде	Број и % акција које поседује у акционарском друштву
1.	Снежана Павловић, Београд Председник	Дипл. правник, пензионер	Месечни износ надокнаде 60.000,00 динара	0-0,00%
2.	Драган Симић, Куршумлија Члан	Дипл. историчар уметности, Градска библиотека, директор	Не прима накнаду	0-0,00%
3.	Небојша Лешњак, Куршумлија Члан	Дипл. инж.пољопривреде	Не прима накнаду	0-0,00%
4.	Јовица Ђиновић, Куршумлија Члан	Дипл. инж.пољопривреде	Не прима накнаду	0-0,00%
5.	Дејан Ловић, Куршумлија Члан	Наставник математике	Не прима накнаду	0-0,00%

2. Чланови извршног одбора (на дан 31.12.2016.)

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 Генерални директор	Дипл. економиста, АД "Планинка", генерални директор	Не прима накнаду	2101 – 3,21825%
2.	Радоје Павловић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	1039 – 1,59151%
3.	Драгослав Илић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", извршни директор	Не прима накнаду	1811 – 2,77403%

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	31.12.2016	31.12.2015	ИНДЕКС
Пословни приходи	1.476.490	1.345.145	110
Финансијски приходи	12.158	35.917	34
Остали приходи	13.985	8.387	167
УКУПНИ ПРИХОДИ	1.502.633	1.389.449	108

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2016	31.12.2015	ИНДЕКС
Пословни расходи	926.990	931.053	100
Финансијски расходи	9.231	33.922	27
Остали расходи и расходи ранијих година	8.089	8.130	99
УКУПНИ РАСХОДИ	944.310	973.105	97

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2016	31.12.2015	ИНДЕКС
Бруто добит	558.323	416.344	134
Порез на добитак	58.811	45.041	131
НЕТО ДОБИТ	457.747	384.456	119

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2016	31.12.2015	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,59	1,44	110
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,30	0,28	107
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	2,45	3,78	65
Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,28	0,25	112
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,23	0,22	105
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,23	0,23	100
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,31	0,28	111
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,17	0,12	142
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	0,73	1,59	46
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	2,34	3,56	66
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	583.804	540.424	108

	31.12.2016	31.12.2015	ИНДЕКС
Тржишна капитализација (број акција x тржишна вредност акције) У 000 динара	2.154.372	1.318.737	163
Добитак по акцији (нето добит / просечан број акција) у динарима	7.131	6.295	113

IV ОПИС ЗНАЧАЈНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ

Извршена је продаја сопствених акција јавном понудом 10.05.2016. године 1345 акција по 19.000,00 дин.; 30.06.2016. године 791 акција по 20.000,00 дин. а члановима управе подељено је у виду премије у акцијама 12.05.2016. године 346 сопствених акција по вредности од 22.600,00 динара

Извршен је откуп сопствених акција 26.07.2016. године 217 сопствених акција по цени од 22.240,00 динара и 28.12.2016. године 304 акције по цени од 27.240,00 динара.

Набавка линије за производњу и паковање пролом воде

Доградња и реконструкција депаданса Д1 у Пролом Бањи - приземље и поткровље

Започета изградња велнеса II у Пролом Бањи

V ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Монтажа линије за производњу и паковање пролом воде

Наставак изградње велнеса II у Пролом Бањи

VI ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Изградња новог хотела у Луковској Бањи

VII ЗНАЧАЈНИ ПОСЛОВИ СА ЗАВИСНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Узимање и давање зајмова

VIII АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање бушотина у Пролом Бањи

У Куршумлији, 10.03.2017. године

Радован Раичевић, ЈМБГ 2304955734412



Акционарско друштво за природна лечилишта, туризам,
угоститељство и производњу „Планинка“ Куршумлија
Број: 383/2
Датум: 26. 4. 2017. године

Извод из Записника
Седница Скупштине акционара „Планинка“ а.д. одржана 26. 4. 2017. године

На основу члана 86. став 1, тачка 7) Статута Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам и производњу „Планинка“ из Куршумлије Скупштина акционара Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам и производњу „Планинка“ из Куршумлије, на седници одржаној дана 26. 4. 2017. године донела је следећу

ОДЛУКУ

УСВАЈА СЕ Годишњи извештај о пословању и Консолидовани годишњи извештај о пословању „Планинка“ а.д. за 2016. годину.

УСВАЈА СЕ Извештај о спроведеном надзору над радом Извршног одбора „Планинка“ а.д.

УСВАЈА СЕ Годишњи финансијски извештај за 2016. годину, са Извештајем о ревизији финансијског извештаја за 2016. годину.

УСВАЈА СЕ Годишњи консолидовани финансијски извештај за 2016. годину са Извештајем о ревизији консолидованог финансијског извештаја за 2016. годину.



Председник Скупштине
Радољуб Мартиновић

Радољуб Мартиновић

Акционарско друштво за природна лечилишта, туризам,
угоститељство и производњу „Планинка“ Куршумлија
Број: 383/3
Датум: 26. 4. 2017. године

Извод из Записника
Седница Скупштине акционара „Планинка“ а.д. одржана 26. 4. 2017. године

На основу члана 86. став 1, тачка 7) Статута Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам и производњу „Планинка“ из Куршумлије Скупштина акционара Акционарског друштва за природна лечилишта, туризам и производњу „Планинка“ из Куршумлије, на седници одржаној дана 26. 4. 2017. године донела је следећу

ОДЛУКУ
о расподели добити

РАСПОРЕЂУЈЕ СЕ нераспоређена добит:

I

На име дивиденде у износу од 1.200,00 динара (нето) по акцији, што укупно износи 91.430.118,56 динара (брuto).

Као дан дивиденде утврђује се 5. 5. 2017. године, а као дан исплате дивиденде утврђује се 11. 5. 2017. године.

II

На име резерви за стицање до 3% сопствених акција, бруто износ од 45.000.000,00 динара, ради расподеле запосленима у Друштву или повезаним правним лицима или награђивања чланова Извршног и Надзорног одбора.

Стицање сопствених акција вршиће се у току 2017. године, на основу одлуке Надзорног одбора, у складу са законом, а расподела акција вршиће се на основу одлуке Надзорног одбора, у складу са одредбама Статута Друштва.

III

Преостали износ добити од 321.316.640,32 динара, расподељује се као нераспоређена добит.

Образложење

С обзиром на позитивне резултате финансијског пословања Друштва, а уз односу на остале финансијске показатеље и финансијски план, донета је одлука као у дипозитиву.



Председник Скупштине
Радољуб Мартиновић

Радољуб Мартиновић



Наш знак _____

Датум 27. 04. 2017. године

IZJAVA
lica odgovornih za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, finansijski izveštaj je sastavljen primenom odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegovo zavisno društvo Specijalnu bolnicu za rehabilitaciju "Prolom Banja" koje je uključeno u konsolidovani finansijski izveštaj.

1. Odgovoran da se finansijski izveštaji sastave na vreme, po zakonskim propisima i realnim stanjima:

Finansijski direktor
Pavlović Radoje, dipl. ecc.



Pavlović Radoje

2. Odgovorna za sastavljanje, prezentaciju i blagovremeno podnošenje finansijskih izveštaja matičnog i zavisnog preduzeća,

Šef računovodstva
Pantović Mirjana, dipl. ecc.



M. Pantović