

KONSOLIDOVANI

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 konsolidovani

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		1344360	952772	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		3762	4340	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	1	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		1340598	948432	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	35652	35652	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	857787	724766	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	128685	127996	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
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	3			
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4	37366	79082	

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		1165980	986942	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	74367	77142	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	40191	38618	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	7	450	288	
12	3. Готови производи	0047	8	27784	26566	
13	4. Роба	0048	9	1610	1596	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	4332	10074	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11	277078	231438	
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		233335	194387	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		43743	37051	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	12	19886	18922	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	13	2556	2775	
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)	0032	14	388597	237435	
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	15	736	1890	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Тажућа 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	16	387861	235545	
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	17	360122	405140	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	18	27375	5089	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19	15999	9001	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2547706	2018796	
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	20	2234896	1794537	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640	
300	1. Акцијски капитал	0403	21	180184	180184	
301	2. Удели друштва 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	22	43456	43456	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	23	1438	6850	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	24	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		829	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			1319	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25	1735455	1340942	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1189572	874303	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		545883	466639	
	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		12114	12422	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	26	12114	12422	
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		12114	12422	
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		300696	211837	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	27			
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
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	28	12264	13691	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	134127	104858	
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		131752	103521	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2089	1101	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		286	236	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	103087	36765	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	31	1503	12917	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	32	21415	15155	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	33	28300	28451	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	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		2547706	2018796	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Куршумлији

дана 10.03.2017. године



Законски заступник

Раичевић

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 konsolidovani

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	34	2099392	1897012
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		27048	29254
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		27048	29254
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		2066445	1862364
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		1768305	1605682
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	35	5293	4741
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	36	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	37	1463993	1400956

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	38	9032	12571
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		5266	7469
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	39	1381	158
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			13374
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	40	462990	466270
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	41	67467	63125
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	42	521899	433383
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	43	157242	171018
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	44	84486	89733
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	45	1765	1309
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	46	165759	157800
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		635399	496056
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	47	13398	36525
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		4964	2434
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		8434	34091
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	48	1293	30570
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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		278	213
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1015	30357
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		12105	5955
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	49	6130	10535
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	50	6598	9872
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	51	30522	25344
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	52	8781	7704
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		668777	520314
	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		796	2494
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		667981	517820
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	53	80382	64380
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	54	41765	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	54	49	13199
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		545883	466639
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		545883	466639
	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	55	9	8
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Куршумлији

дана 10.03.2017. године



Законски заступник

Моисевић

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 konsolidovani																							
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		545883	466639
	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		829	
	б) губици	2006			1244
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		829	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			1244
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		829	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			1244
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		546712	465395
	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		546712	465395
	1. Приписан веџинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Куршумлији

дана 10.03.2017. 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
Назив	AD PLANINKA konsolidovani																					
Седиште	Kosovska 38, Kuršumlija																					

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
†	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2334790	2116666
1. Продаја и примљени аванси	3002	2328375	2110622
2. Примљене камате из пословних активности	3003	516	650
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5899	5394
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1664194	1606180
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	822236	855929
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	488502	482630
3. Плаћене камате	3008	278	70
4. Порез на добитак	3009	74125	58641
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	279053	208910
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	670596	510486
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	37835	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	26096	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	4448	1784
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	636541	265485
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	459282	89269
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	177259	176216
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	598706	257574
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
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		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	116908	115431
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1438	1372
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		18852
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	273	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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	116908	115431
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2372625	2124577
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2417643	1987096
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		137481
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	45018	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	405140	267659
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	360122	405140

У Куршумлији

дана 10.03.2017. 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 konsolidovani

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 неуплаћени 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.	Промене 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 година 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	51568
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		Нераспоређени 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	924015	
2.	Исправка материјално 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	4077	11164	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	4078		4096	924015	
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	502155	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	4081	6850	4099		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	4082		4100	1340942	
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	4085	6850	4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	4086		4104	1340942	
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	578759	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	4089	1438	4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	4090		4108	1735455	

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	419	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	419	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	1663	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	1244	4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		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	1244	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	2073	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	829	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга 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	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3.	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	
	Промене у претходној ____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$)	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$)	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7.	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	
	Промене у текућој ____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	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		Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	
		АОП	337			АОП
			Добици 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	1342305	
б) потражни салдо рачуна	4218		4244			
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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	1342305	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4224		452232			
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	1794537	
б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226		4248			
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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	1794537	
б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4232		440359			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4233		4243	2234896	
б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4234		4252			

У Куршумлији

дана 10.03.2017. године



Законски заступник

Моисевић

AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE 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 - banjskim i klimatskim faktorima, laboratorijsku i drugu dijagnostiku, kao i farmaceutsku zdravstvenu delatnost preko bolničke apoteke, u skladu sa zakonom.

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

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

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u Kuršumlji, ulica Kosovska 38.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2016. godine, Društvo ima 352 zaposlenih. Na dan 31.12.2015. godine u Društvu je bilo 339 zaposlenih.

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

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

Sredstva i obaveze zavisnih entiteta uključeni su u konsolidovani bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

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

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

2.2. 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	81,29
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

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

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

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

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se 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 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 umanjenja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

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

2.9. 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 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

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 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						
Stanje 31.12.2015.	6301	2183				8502
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	2754	1586				4340
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.)						
Promene po osnovu revalorizacije						
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	Gradevinski 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.	35562	1125862	554344		29662		5481	1750911
Nabavke u toku godine		33437	39322		130197		3402	206358
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja	90							90
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja		550	3067		103307		5417	112341
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.	35652	1158749	590599		56552		3466	1845018
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2015.		385376	426340					811716
Obračunata amortizacija		84016	38926					122942
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		35409	2663					38072
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.		433983	462603					896586
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	35652	724766	127996		56552		3466	948432
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2016.	35652	1158749	590599		56552		3466	1845018
Nabavke u toku godine		180571	37330		438455		19401	675757
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos					176533			
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)			52546				22867	251946
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.	35652	1339320	575383		318474			2268829
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2016.		433983	462602					896585
Obračunata amortizacija		47550	34048					81598
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			49952					49952
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.		481533	446698					928231
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	35652	857787	128685		318474			1340598

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.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0024) (Napomena broj 3)

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Konsolidovano učešće u kapitalu	-12733	-12733
Ukupno:	0	0

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

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0042) (Napomena broj 4)

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	990234	857102
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1239345	1182521
Privremene poreske razlike	249111	325419
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	37366	48813
Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita	0	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	0	30269
Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)	37366	79082

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	79082	65883
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini	49	13199
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini	11496	
Ostala smanjenja (po osnovu iskorišćenog poreskog kredita)	30269	
Stanje na kraju perioda	37366	79082

3.6. Zalihe (AOP 0044) (Napomena broj 5)

	2016.	2015.
Materijal	40191	38618
Nedovršena proizvodnja	450	288
Gotovi proizvodi	27784	26566
Roba	1610	1596
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	4332	10074
Ukupno:	74367	77142

a) Zalihe materijala (AOP 0045) (Napomena broj 6)

	2016.	2015.
Sirovine	37990	35762
Rezervni delovi		
Alat i inventar	55927	52262
Ispravka vrednosti zaliha materijala	53726	49406
Ukupno:	40191	38618

b) Nedovršena proizvodnja (AOP 0046) (Napomena broj 7)

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 450 hiljada rsd, došlo je do povećanja vrednosti nedovršene proizvodnje u iznosu od 162 hiljade rsd.

c) Gotovi proizvodi (AOP 0047) (Napomena broj 8)

Zalihe gotovih proizvoda iznose 27.784 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 26.566 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 1.218 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda poslovanja.

d) Roba (AOP 0048) (Napomena broj 9)

	2016.	2015.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo	1610	1596
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	1610	1596

e) Plaćeni avansi (AOP 0050) (Napomena broj 10)

	2016.	2015.
Dati avansi za zalihe i usluge	4332	10074
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	4332	10074

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 4332 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
Industrijska oprema	2224	51
NIS	243	6
Visoka poslovna škola	243	6
Fit Sit	171	4
Ostali	1451	33
Ukupno	4332	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	4332	10074
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
Ukupno	4332	10074

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0051) (Napomena broj 11)

	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 zemlji	254613	216335
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	21278	21947
Kupci u inostranstvu	43743	37050
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	277078	231438

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	102438	37
Merkator S	65666	24
Neca Prokuplje	7719	3
Ostali kupci	101255	36
Ukupno	277078	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	240016	174446
Od 3 do 6 meseci	16731	30290
Od 6 do 12 meseci	3381	5511
Preko godinu dana	16950	21191
Ukupno	277078	231438

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 277.078 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 21.278 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	2508	1098
Od 3 do 6 meseci	1758	286
Od 6 do 12 meseci	4138	4548
Preko godinu dana	12874	16015
Ukupno	21278	21947

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

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	21947	24296
Nova obezvređenja u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	6598	9872
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	6130	10535
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	1137	1686
Stanje na kraju perioda	21278	21947

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

	2016.		2015.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		233.334.907		194.387.417
EUR	354.274	43.743.014	300.616	37.051.271
AUD				
Ukupno		277.077.921		253.387.410

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 potraživanja u iznosu od 92% od ukupno iskazanih.

3.8. Potraživanja iz specifičnih poslova (AOP 0059) (Napomena broj 12)

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

3.9. Druga potraživanja (AOP 0060) (Napomena broj 13)

	2016.	2015.
Potraživanja za ugovorenu kamatu u dinarima	8167	3538
Kamata iz odnosa sa zavisnim prav.licima - konsolidovano	-8167	-3538
Potraživanja od zaposlenih	1039	1080
Potraživanja od pretplaćenih poreza		40
Ostala potraživanja	1517	1655
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		
Ukupno:	2556	2775

3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0062) (Napomena broj 14)

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	179014	53711
Konsolidovano	-179014	-53711
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	736	1890
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	235545
Ispravka vrednosti karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	388597	237435

a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0065) (Napomena broj 15)

Naziv pravnog/fizičkog lica	2016.	2015.
Kreditni fizičkih lica	72	129
Zajmovi u domaćoj valuti	10	10
Kreditni radnicima	654	1751
Republički fond PIO		
Ukupno	736	1890

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	1890	747
Novoodobreni krediti	7574	9832
Ostala povećanja (navesti osnov)		
Otplate	8728	8689
Ostala smanjenja (navesti osnov)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	736	1890

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0067) (Napomena broj 16)

	2016.	2015.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	387861	235545
Ispravka vrednosti		
Ukupno	387861	235545

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 - Komercijalna banka (zavisno pr.lice)		25000
Kratkoročni plasman - Unicredit banka	175000	
Ukupno	387861	235545

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 17)

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	3592	2996
Tekući (poslovni) računi	27202	49708
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	2723	3595
Devizni račun	300060	346820
Devizni akreditivi	25682	
Devizna blagajna	863	2021
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	360122	405140

3.12. Porez na dodatu vrednost (AOP 0069) (Napomena broj 18)

	2016.	2015.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	19828	261
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	7547	4828
Ukupno:	27375	5089

3.13. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0070) (Napomena broj 19)

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	8961	5592
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	7038	3409
Ukupno:	15999	9001

3.14. Kapital (AOP 0401) (Napomena broj 20)

	2016.	2015.
Osnovni kapital	180184	180184
Neuplaćeni upisani kapital		
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	276410	238049
Revalorizacione rezerve		
Aktuarski gubici po osnovu planova definisanih primanja	829	1244
Neraspoređena dobit	1735455	1340942
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	1438	6850
Ukupno:	2234896	1794537

a) Osnovni kapital (AOP 0403) (Napomena broj 21)

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%
Konzorcijum		
Ukupno	65.284	100,00%

Broj akcionara sa učestvom 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 = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 34.233,00$

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 22)*

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 23)

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 24)

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 i ponovno izdavanje 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 25)*

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	1340942	924015
Dobit za tekuću godinu	545883	466639
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija	42000	
Prenos u reserve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	142246	85228
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija	32876	35516
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	1735455	1340942

3.15. Dugoročna rezervisanja (AOP 0425) *(Napomena broj 26)*

	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	12114	12422
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	12114	12422

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2016.	2015.
Otpremnine	12114	12422
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade <i>(navesti)</i>		
Ukupno	12114	12422

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

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	12422	9558
Dodatna rezervisanja		2972
Ukidanje rezervisanja	308	108
Aktuarski dobiti		
Ostala povećanja/smanjenja <i>(ispravka greške)</i>		
Stanje na kraju perioda	12114	12422

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2015.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2014	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 27)

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	179014	53711
Konsolidovano	-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:	0	0

3.17. Primljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450) (Napomena broj 28)

	2016.	2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	12264	13691
Ukupno:	12264	13691

3.18. Obaveze iz poslovanja (AOP 0451) (Napomena broj 29)

	2016.	2015.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	131752	103521
Dobavljači u inostranstvu	2089	1101
Ostale obaveze iz poslovanja	286	236
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	134127	104858

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 u iznosu od 90% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Alpla	25624	19
Borverk	15462	12
Crna Trava	13377	10
RTS	8311	6
Grantex	8322	6
Energoplast	5922	4
Central	3750	3
Čip	4194	3
Dunipak	2564	2
Ostali dobavljači	46315	35
Ukupno	133841	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca	125676	100680
Od 1 do 3 meseca	8342	2826
Od 3 do 12 meseci	109	
Preko 12 meseci		
Ukupno	134127	104858

3.19. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459) (Napomena broj 30)

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada	38991	30408
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	8167	3538
Kamate iz odnosa sa zavisnim pravnim licima - konsolidovano	-8167	-3538
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	33443	6324
Obaveze prema zaposlenima	30650	3
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	3	30
Ukupno:	103087	36765

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 38991 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade i bonuse 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 31)

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1472	1240
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	31	11677
Ukupno:	1503	12917

3.21. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 0461) (Napomena broj 32)

	2016.	2015.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	3911	5960
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	17504	9195
Ukupno:	21415	15155

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 3911 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2016. godine.

3.22. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462) (Napomena broj 33)

	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	10805	12625
Ukupno:	28300	28451

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 1001) (Napomena broj 34)**

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe	27048	29254
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2066445	1862364
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	5293	4741
Drugi poslovni prihodi	606	653
Ukupno	2099392	1897012

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	1795353	1634936
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	298140	256682
Ukupno	2093493	1891618

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. (AOP 1016) (Napomena broj 35)

	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. Primita novčana sredstva su u momentu prijema iskazana kao odloženi prihod, a zatim je na osnovu obračunate amortizacije za 2015. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2015. 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 36)*

	<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 37)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	9032	12571
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5266	7469
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1381	158
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		13374
Troškovi materijala	465155	468719
Troškovi materijala - konsolidovano	-2165	-2449
Troškovi goriva i energije	67467	63125
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	521899	433383
Troškovi proizvodnih usluga	169566	183018
Troškovi zakupnina - konsolidovano	-12324	-12000
Troškovi amortizacije	84486	89733
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1765	1309
Nematerijalni troškovi	168224	160630
Troškovi reprezentacije - konsolidovano	-2465	-2830
Ukupno	<u>1463993</u>	<u>1400956</u>

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019) *(Napomena broj 38)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	9032	12571
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	<u>9032</u>	<u>12571</u>

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021) *(Napomena broj 39)*

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.178 hiljada dinara kod zaliha nedovršene proizvodnje piva i gotovih proizvoda piva i prolom vode. Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 203 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha poljoprivrednih gotovih proizvoda na datum bilansa.

d) Troškovi materijala (AOP 1023) *(Napomena broj 40)*

	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	392024	404058
Troškovi materijala - konsolidovano	-2165	-2449
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	73131	64661
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	462990	466270

e) Troškovi goriva i energije (AOP 1024) *(Napomena broj 41)*

	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	67467	63125
Ukupno	67467	63125

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025) *(Napomena broj 42)*

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	381704	303034
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	54676	48867
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	23	199
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	54493	46431
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	7278	10451
Ostali lične rashodi i naknade	23725	24401
Ukupno	521899	433383

g) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026) *(Napomena broj 43)*

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2016.	2015.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	23283	25237
Troškove usluga održavanja	44946	72158
Troškove zakupnina	18778	21336
Konsolidovani troškovi zakupnina	-12324	-12000
Troškove sajmova	1133	1060
Troškove reklame i propaganda	75760	59327
Konsolidovano - troškovi reklame		
Troškove istraživanja	378	
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškove ostalih usluga	5288	3900
Ukupno	157242	171018

h) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027) *(Napomena broj 44)*

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije	84486	89733
Ukupno:	84486	89733

i) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028) *(Napomena broj 45)*

	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	1668	1018
Ukupno:	1765	1309

j) Nematerijalni troškovi (AOP 1029) *(Napomena broj 46)*

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2016.	2015.
Troškove neproizvodnih usluga	2720	3282
Troškove reprezentacije	33956	28097
Konsolidovani - troškovi reprezentacije	-2465	-2830
Troškove premija osiguranja	3296	3347
Troškove platnog prometa	7227	5942
Troškove članarina	1592	1704
Troškove poreza	14044	13749
Troškove doprinosa	159	285
Ostali nematerijalni troškovi	105230	104224
Ukupno	165759	157800

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032) *(Napomena broj 47)*

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	8167	3538
Konsolidovano	-8167	-3538
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	4964	2434
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	8429	34091
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	13398	36525

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040) (Napomena broj 48)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	8167	3538
Finansijski rashodi iz odnosa sa zav.pravnim licima - konsolidovano	-8167	-3538
Rashodi kamata (prema trećim licima)	278	213
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	974	30329
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	41	28
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	<u><u>1293</u></u>	<u><u>30570</u></u>

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050) (Napomena broj 49)

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	6130	10535
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	<u><u>6130</u></u>	<u><u>10535</u></u>

4.6. Ostali rashodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1051) (Napomena broj 50)

	<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	6598	9872
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	<u><u>6598</u></u>	<u><u>9872</u></u>

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052) (Napomena broj 51)

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	733	3444
Viškove	2096	365
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	680	594
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		443
Ostale nepomenute prihode	22776	19334
Ukupno:	30522	25344

4.8. Ostali rashodi (AOP 1053) (Napomena broj 52)

	2016.	2015.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	966	225
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala	76	4334
Manjkovi	2964	30
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	723	880
Troškovi donacija	2323	2235
Ostale nepomenute rashode	1729	
Ukupno:	8781	7704

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda (AOP 1060) (Napomena broj 53)		
Porez na dobit za godinu	80382	64380
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	80382	64380
Odloženi porez (AOP 1061 i AOP 1062) (Napomena broj 54)		
Odloženi poreski prihodi	49	13199
Odloženi poreski rashodi	41765	
Ukupno odloženi porez	41716	13199
Ukupno porez na dobitak	122098	51181

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070) (Napomena broj 55)

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

	2016.	2015.
Dobitak koji pripada akcionarima	545.882.529	466.639.000
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	64.187	61.073
Osnovna zarada po akciji	8.505	7.641

5. DIVIDENDE

U toku 2016. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu od 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 i nabavka robe i usluga

	Matično	Zavisno
Prodaja robe:	8131	5173
Prodaja usluga:	14000	14000
Nabavka robe:		
Nabavke usluga:	5407	5079

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

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

c) Krediti od zavisnog pravnog lica

	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
Konsolidovano	-179014	-53711

Odobreni krediti odnose se na odobren zajam matičnom pravnim licu uz kamatnu stopu od 10% na godišnjem

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

	u 000 RSD				
2016. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	324951	894	759	33518	360122
Potraživanja	43743			233335	277078
Kratkoročni finans. plasmani	172861			215736	388597
Ostala potraživanja				65816	65816
Ukupno	541555	894	759	548405	1091613
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	9079		77	137235	146391
Dugoročne obaveze				12114	12114
Ostale obaveze				154305	154305
Ukupno	9079		77	303654	312810
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2016.	532476	894	682	244751	778803

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	351925	860	651	51704	405140
Potraživanja	37052			194386	231438
Kratkoročni finans. plasmani	115545			121890	237435
Ostala potraživanja	104			35683	35787
Ukupno	504626	860	651	403663	909800
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	9340			109209	118549
Dugoročne obaveze				12422	12422
Ostale obaveze				93288	93288
Ukupno	9340			214919	224259
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2015.	498286	860	651	188744	685541

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	1165980	986942
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>1165980</u>	<u>986942</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	312810	224259
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>312810</u>	<u>224259</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:

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	312810	224259
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(360122)	(405140)
Neto zaduženost	-47312	-180881
 Sopstveni kapital	 2234896	 1794537
 Koeficijent zaduženosti	 0	 0

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 13.

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	360122				360122
Potraživanja	274472	1794	812		277078
Kratkoročni finans. plasmani	387943	654			388597
Ostala potraživanja	65308		508		65816
Ukupno	1087845	2448	1320		1091613
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	146391				146391
Dugoročne obaveze	12114				12114
Ostale obaveze	154305				154305
Ukupno	312810				312810
Ročna neusklađenost na dan					
31.decembar 2016.	775035	2448	1320		778803

2015. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	405140				405140
Potraživanja	229823	659	956		231438
Kratkoročni finans. plasmani	235684	1751			237435
Ostala potraživanja	34399		1388		35787
Ukupno	905046	2410	2344		909800
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	118549				118549
Dugoročne obaveze	12422				12422
Ostale obaveze	93288				93288
Ukupno	224259				224259
Ročna neusklađenost na dan					
31.decembar 2015.	680787	2410	2344		685541

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.

Zakonski zastupnik
Raičević Radovan, dipl.ecc.

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRIRODNA LEČILIŠTA,
TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I PROIZVODNJU
PLANINKA KURŠUMLIJA**

**Konsolidovani 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
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Konsolidovani bilans stanja	3 - 9
Konsolidovani bilans uspeha	10 - 13
Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu	14 - 15
Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu	16 - 20
Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine	21 - 22
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	23 - 55

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Društva
Planinka a.d. Kuršumlija

Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi konsolidovanih 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 konsolidovanim 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 konsolidovani finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje konsolidovanih 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Grupe na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njenog 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. Kuršumlija**

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Konsolidovanog 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 Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim 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 konsolidovane finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 23. mart 2017. godine

Nikola Arsović
675698064-06
12982793411

Digitally signed by Nikola Arsović
675698064-0612982793411
DN: l=Beograd, cn=Nikola Arsović
675698064-0612982793411
Date: 2017.03.27 15:08:20 +02'00'

Nikola Arsović
Licencirani ovlašćeni revizor

Полуњава 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 konsolidovani																						
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 30.	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		1344360	952772	
01	1. 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, лиценца, 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		1340598	948432	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	36652	36652	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	857787	724768	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	128685	127996	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
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 некретностима, 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 30__.	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	3			
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4	37366	79082	

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1185980	986942	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	74367	77142	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	40191	38618	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	7	450	288	
12	3. Готови производи	0047	8	27784	26566	
13	4. Роба	0048	9	1610	1596	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	4332	10074	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11	277078	231438	
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		233335	194387	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		43743	37051	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	12	19886	18922	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	13	2556	2775	
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	14	388597	237435	
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	15	736	1890	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__	Почетна стања 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	16	387861	235545	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	17	360122	405140	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	18	27375	5089	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19	15999	9001	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2547706	2018796	
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	20	2284896	1794537	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		223640	223640	
300	1. Акцијски капитал	0403	21	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	22	43456	43456	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	23	1438	6850	
32	IV РЕЗЕРВЕ	0413	24	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		629	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			1319	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25	1735455	1340942	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1189572	874303	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		545883	466639	
	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		12114	12422	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	26	12114	12422	
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		12114	12422	
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 инострани	0438				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
418	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0438				
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		300698	211837	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	27			
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
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	28	12284	13691	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	134127	104858	
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		131752	103521	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2089	1101	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		286	236	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	103087	36765	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	31	1503	12917	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	32	21415	15155	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	33	28300	28451	

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30...	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		2547706	2018796	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Куршумлији



Законски заступник

Moschulic

дана 10.03.2017. 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)

Полуњава 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 konsolidovani

Седиште KOSOVSKA 38, KURŠUMLIJA

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016 до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна. рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложбена 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	34	2099392	1887012
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		27048	29254
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		27048	29254
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		2066445	1862364
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		1768305	1605682
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		298140	256882
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	35	5293	4741
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	36	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	37	1463993	1400958

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	38	9032	12571
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		5286	7489
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	39	1381	158
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			13374
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	40	482990	468270
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	41	67487	63125
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	42	521899	433383
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	43	157242	171018
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	44	84486	89733
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	45	1765	1309
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	46	165759	157800
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		635399	498056
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	47	13398	36525
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		4964	2434
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		8434	34091
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1045 + 1047)	1040	48	1293	30570
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна 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		278	213
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1015	30357
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		12105	5855
	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	49	6130	10535
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	50	6598	9872
67 и 68, ОСИМ 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	51	30522	25344
57 и 58, ОСИМ 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	52	8781	7704
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		668777	520314
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		796	2494
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		667981	517820
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	53	80382	64380
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	54	41765	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	54	49	13199
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		545883	466639
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		545883	466639
	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	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	55	9	8
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Куршумлији

дана 10.03.2017. 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 konsolidovani

Седиште

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	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		545883	466639
	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	2008			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		829	
	б) губици	2006			1244
	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. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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		829	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			1244
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		829	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			1244
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		546712	465395
	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		546712	465395
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Куршумлији

дана 10.03.2017. 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 konsolidovani

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	
			Оснoвни капитал	АОП		Уписани и неуплаћени капитал	АОП
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 дуговој 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 дуговој 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 дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године 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 дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	13107
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	51568
	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	Компаненте капитална					
		АОП	35	АОП	847 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљена државна акција		Нараспоређени дебитак
2	5	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	924015	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	924015	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	4079	1372	4097	85228	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	4080	5686	4098	502155	
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	1340942	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	1340942	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	4087	1438	4105	184246	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	4088	6850	4106	578759	
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	1735455	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити 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	419	4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131	419	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	1663	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135	1244	4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139	1244	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	2073	4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126		4144	829	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 336	АОП	336
			Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добити или губици по основу хџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4189	
	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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 $(5а + 6а - 8б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 8б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промена у текућеј _____ 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 $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	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 16) ≥ 0	АОП	Губитак капитал капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 16) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 16)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположних за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1342305	4244	
б) потражни салдо рачуна	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	1342305	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	1342305	4246	
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4.	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	452232	4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1794537	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	1794537	4250	
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	1794537	4251	
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230						
8.	Промене у текућеј _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	440359	4252	
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	2234896	4252	
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						

У Куршумлији

дана 10.03.2017. године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

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 konsolidovani

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	2334790	2116866
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	2328375	2110822
2. Примљене камате из пословних активности	3003	516	850
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5899	5384
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1684194	1606180
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	822236	855929
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	488502	482830
3. Плаћене камате	3008	278	70
4. Порез на добитак	3008	74125	58841
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	279053	208910
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	670596	610486
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	37835	7911
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	6850	5886
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	441	441
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	28096	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	4448	1784
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	636541	285485
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	459292	89269
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	177259	176216
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	598706	257574
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
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		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	116908	115431
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1438	1372
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		18852
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	273	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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	116908	115431
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2372625	2124577
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2417643	1987096
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		137481
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	45018	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	405140	267659
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	360122	405140

У Куршумлији



Законски заступник

[Handwritten signature]

дана 10.03.2017. 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 KONSOLIDOVANE 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 malo pravno lice.

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

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u Kuršumlji, ulica Kosovska 38.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2016. godine, Društvo ima 352 zaposlenih. Na dan 31.12.2015. godine u Društvu je bilo 339 zaposlenih.

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

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

Sredstva i obaveze zavisnih entiteta uključeni su u konsolidovani bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

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

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

2.2. 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 kursa 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	81,29
CHF	114,8473	112,5230

2.3. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;

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

- 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,

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

uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5. 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 nadoknadiiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadiive vrednosti. Nadoknadiiva 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 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;
- zastoju 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 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

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

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

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

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

2.11. 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 vazeće 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						
Stanje 31.12.2015.	6301	2183				8502
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	2754	1586				4340
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.)						
Promene po osnovu revalorizacije						
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	Gradevinski 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.	35562	1125862	554344		29662		5481	1750911
Nabavke u toku godine		33437	39322		130197		3402	206358
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja	90							90
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja		550	3067		103307		5417	112341
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.	35652	1158749	590599		56552		3466	1845018
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2015.		385376	426340					811716
Obračunata amortizacija		84016	38926					122942
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (uskladjivanje i dr.)		35409	2663					38072
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2015.		433983	462603					896586
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	35652	724766	127996		56552		3466	948432
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2016.	35652	1158749	590599		56552		3466	1845018
Nabavke u toku godine		180571	37330		438455		19401	675757
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine)			52546		176533		22867	251946
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.	35652	1339320	575383		318474			2268829
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2016.		433983	462602					896585
Obračunata amortizacija		47550	34048					81598
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (uskladjivanje i dr.)			49952					49952
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.		481533	446698					928231
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	35652	857787	128685		318474			1340598

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	Inspekijski 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 1.5DCIS 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.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 0024) (Napomena broj 3)

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	12733	12733
Konsolidovano učešće u kapitalu	-12733	-12733
Ukupno:	0	0

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

3.5. Odložena poreska sredstva (AOP 0042) (Napomena broj 4)

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	990234	857102
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	1239345	1182521
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	249111	325419
Privremene poreske razlike	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva/obaveze	37366	48813
Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita	0	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	0	30269
Ukupna odložena poreska sredstva (1+2)	37366	79082

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	79082	65883
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini	49	13199
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini	11496	
Ostala smanjenja (po osnovu iskorišćenog poreskog kredita)	30269	
Stanje na kraju perioda	37366	79082

3.6. Zalihe (AOP 0044) *(Napomena broj 5)*

	2016.	2015.
Materijal	40191	38618
Nedovršena proizvodnja	450	288
Gotovi proizvodi	27784	26566
Roba	1610	1596
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	4332	10074
Ukupno:	74367	77142

a) Zalihe materijala (AOP 0045) *(Napomena broj 6)*

	2016.	2015.
Sirovine	37990	35762
Rezervni delovi		
Alat i inventar	55927	52262
Ispravka vrednosti zaliha materijala	53726	49406
Ukupno:	40191	38618

b) Nedovršena proizvodnja (AOP 0046) *(Napomena broj 7)*

Zalihe nedovršene proizvodnje u pivari iznose 450 hiljada rsd, došlo je do povećanja vrednosti nedovršene proizvodnje u iznosu od 162 hiljade rsd.

c) Gotovi proizvodi (AOP 0047) *(Napomena broj 8)*

Zalihe gotovih proizvoda iznose 27.784 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 26.566 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 1.218 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda poslovanja.

d) Roba (AOP 0048) *(Napomena broj 9)*

	2016.	2015.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	1610	1596
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	1610	1596

e) Plaćeni avansi (AOP 0050) (Napomena broj 10)

	2016.	2015.
Dati avansi za zalihe i usluge	4332	10074
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	4332	10074

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 4332 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
Industrijska oprema	2224	51
NIS	243	6
Visoka poslovna škola	243	6
Fit Sit	171	4
Ostali	1451	33
Ukupno	4332	

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

	2016.	2015.
Do 3 meseca	4332	10074
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
Ukupno	4332	10074

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje (AOP 0051) (Napomena broj 11)

	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 zemlji	254613	216335
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u zemlji	21278	21947
Kupci u inostranstvu	43743	37050
Ispravka vrednosti potraživanaj kupaca u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:	277078	231438

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
Delhaize Srbija	102438	37
Merkator S	65666	24
Neca Prokuplje	7719	3
Ostali kupci	101255	36
Ukupno	277078	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Do 3 meseca	240016	174446
Od 3 do 6 meseci	16731	30290
Od 6 do 12 meseci	3381	5511
Preko godinu dana	16950	21191
Ukupno	<u>277078</u>	<u>231438</u>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 277.078 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 21.278 hiljada RSD procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenja ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Do 3 meseca	2508	1098
Od 3 do 6 meseci	1758	286
Od 6 do 12 meseci	4138	4548
Preko godinu dana	12874	16015
Ukupno	<u>21278</u>	<u>21947</u>

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje na početku perioda	21947	24296
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	6598	9872
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	6130	10535
Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci	1137	1686
Stanje na kraju perioda	<u>21278</u>	<u>21947</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	/	233.334.907	/	194.387.417
EUR	354.274	43.743.014	300.616	37.051.271
AUD				
Ukupno		<u>277.077.921</u>		<u>253.387.410</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 potraživanja u iznosu od 92% od ukupno iskazanih.

3.8. Potraživanja iz specifičnih poslova (AOP 0059) (Napomena broj 12)

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

3.9. Druga potraživanja (AOP 0060) (Napomena broj 13)

	2016.	2015.
Potraživanja za ugovorenu kamatu u dinarima	8167	3538
Kamata iz odnosa sa zavisnim prav.licima - konsolidovano	-8167	-3538
Potraživanja od zaposlenih	1039	1080
Potraživanja od pretplaćenih poreza		40
Ostala potraživanja	1517	1655
Ispravka vrednosti (avali i garancije)		
Ukupno:	2556	2775

3.10. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0062) (Napomena broj 14)

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	179014	53711
Konsolidovano	-179014	-53711
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	736	1890
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	235545
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	388597	237435

a) Kratkoročni krediti i plasmani (AOP 0065) (Napomena broj 15)

<i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i>	2016.	2015.
Kreditni fizičkih lica	72	129
Zajmovi u domaćoj valuti	10	10
Kreditni radnicima	654	1751
Republički fond PIO		
Ukupno	736	1890

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	1890	747
Novoodobreni krediti	7574	9832
Ostala povećanja (navesti osnov)		
Otplate	8728	8689
Ostala smanjenja (navesti osnov)		
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	736	1890

h) Ostali kratkoročni finansijski plasmani (AOP 0067) (Napomena broj 16)

	2016.	2015.
Depoziti		
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva	387861	235545
Ispravka vrednosti		
Ukupno	387861	235545

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 - Komercijalna banka (zavisno pr.lice)		25000
Kratkoročni plasman - Unicredit banka	175000	
Ukupno	387861	235545

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 17)

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	3592	2996
Tekući (poslovni) računi	27202	49708
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	2723	3595
Devizni račun	300060	346820
Devizni akreditivi	25682	
Devizna blagajna	863	2021
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	360122	405140

3.12. Porez na dodatu vrednost (AOP 0069) (Napomena broj 18)

	2016.	2015.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	19828	261
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost	7547	4828
Ukupno:	27375	5089

3.13. Aktivna vremenska razgraničenja (AOP 0070) (Napomena broj 19)

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	8961	5592
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	7038	3409
Ukupno:	15999	9001

3.14. Kapital (AOP 0401) (Napomena broj 20)

	2016.	2015.
Osnovni kapital	180184	180184
Neuplaćeni upisani kapital		
Emisiona premija	43456	43456
Rezerve	276410	238049
Revalorizacione reserve		
Aktuarski gubici po osnovu planova definisanih primanja	829	1244
Neraspoređena dobit	1735455	1340942
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	1438	6850
Ukupno:	2234896	1794537

a) Osnovni kapital (AOP 0403) (Napomena broj 21)

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%
Konzorcijum		
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 = $\frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 34.233,00$

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 22)

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 23)

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 24)

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 i ponovno izdavanje 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 25)

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje na početku perioda	1340942	924015
Dobit za tekuću godinu	545883	466639
Pokriće gubitka		
Smanjenje zbog otkupa sopstvenih akcija	42000	
Prenos u reserve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividendi	142246	85228
Ostala povećanja - prodaja sopstvenih akcija	32876	35516
Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje		
Stanje na kraju perioda	1735455	1340942

3.15. Dugoročna rezervisanja (AOP 0425) (Napomena broj 26)

	<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	12114	12422
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	12114	12422

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Otpremnine	12114	12422
Jubilarnе nagrade		
Ostale naknade (navesti)		
Ukupno	12114	12422

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje na početku perioda	12422	9558
Dodatna rezervisanja		2972
Ukidanje rezervisanja	308	108
Aktuarski dobiti		
Ostala povećanja/smanjenja (ispravka greške)		
Stanje na kraju perioda	12114	12422

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2015.
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2014	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 27)

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	179014	53711
Konsolidovano	-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:	0	0

3.17. Primljeni avansi, depoziti i kaucije (AOP 0450) (Napomena broj 28)

	2016.	2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	12264	13691
Ukupno:	12264	13691

3.18. Obaveze iz poslovanja (AOP 0451) (Napomena broj 29)

	2016.	2015.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	131752	103521
Dobavljači u inostranstvu	2089	1101
Ostale obaveze iz poslovanja	286	236
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	134127	104858

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 u iznosu od 90% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Alpla	25624	19
Borverk	15462	12
Crna Trava	13377	10
RTS	8311	6
Grantex	8322	6
Energoplast	5922	4
Central	3750	3
Čip	4194	3
Dunipak	2564	2
Ostali dobavljači	46315	35
Ukupno	133841	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2016.	2015.
Do 1 meseca	125676	100680
Od 1 do 3 meseca	8342	2826
Od 3 do 12 meseci	109	
Preko 12 meseci		
Ukupno	134127	104858

3.19. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 0459) (Napomena broj 30)

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada	38991	30408
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	8167	3538
Kamate iz odnosa sa zavisnim pravnim licima - konsolidovano	-8167	-3538
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	33443	6324
Obaveze prema zaposlenima	30650	3
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	3	30
Ukupno:	103087	36765

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 38991 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade i bonuse 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 31)

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1472	1240
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	31	11677
Ukupno:	1503	12917

3.21. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (AOP 0461) (Napomena broj 32)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	3911	5960
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	17504	9195
Ukupno:	<u>21415</u>	<u>15155</u>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 3911 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2016. godine.

3.22. Pasivna vremenska razgraničenja (AOP 0462) (Napomena broj 33)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Unapred obračunati prihodi	15113	12423
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	2382	3403
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	10805	12625
Ukupno:	<u>28300</u>	<u>28451</u>

4. BILANS USPEHA**4.1. Poslovni prihodi (AOP 1001) (Napomena broj 34)**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od prodaje robe	27048	29254
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2066445	1862364
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	5293	4741
Drugi poslovni prihodi	606	653
Ukupno	<u>2099392</u>	<u>1897012</u>

a) Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1795353	1634936
Prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga na inostranom tržištu	298140	256682
Ukupno	<u>2093493</u>	<u>1891618</u>

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. (AOP 1016) (Napomena broj 35)

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

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 2015. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2015. 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 36)*

	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 37)*

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	9032	12571
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5266	7469
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1381	158
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		13374
Troškovi materijala	465155	468719
Troškovi materijala - konsolidovano	-2165	-2449
Troškovi goriva i energije	67467	63125
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	521899	433383
Troškovi proizvodnih usluga	169566	183018
Troškovi zakupnina - konsolidovano	-12324	-12000
Troškovi amortizacije	84486	89733
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1765	1309
Nematerijalni troškovi	168224	160630
Troškovi reprezentacije - konsolidovano	-2465	-2830
Ukupno	1463993	1400956

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 1019) *(Napomena broj 38)*

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	9032	12571
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno	9032	12571

b) Povećanje zaliha učinaka (AOP 1021) (Napomena broj 39)

Povećanje zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.178 hiljada dinara kod zaliha nedovršene proizvodnje piva i gotovih proizvoda piva i prolom vode. Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 203 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha poljoprivrednih gotovih proizvoda na datum bilansa.

d) Troškovi materijala (AOP 1023) (Napomena broj 40)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi materijala za izradu	392024	404058
Troškovi materijala - konsolidovano	-2165	-2449
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	73131	64661
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno	<u>462990</u>	<u>466270</u>

e) Troškovi goriva i energije (AOP 1024) (Napomena broj 41)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi goriva i energije	67467	63125
Ukupno	<u>67467</u>	<u>63125</u>

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (AOP 1025) (Napomena broj 42)

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	381704	303034
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	54676	48867
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	23	199
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	54493	46431
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	7278	10451
Ostali lične rashodi i naknade	23725	24401
Ukupno	<u>521899</u>	<u>433383</u>

g) Troškovi proizvodnih usluga (AOP 1026) (Napomena broj 43)

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka	23283	25237
Troškove transportnih usluga	44946	72158
Troškove usluga održavanja	18778	21336
Troškove zakupnina	-12324	-12000
Konsolidovani troškovi zakupnina	1133	1060
Troškove sajmovia	75760	59327
Troškove reklame i propaganda		
Konsolidovano - troškovi reklame	378	
Troškove istraživanja		
Troškove razvoja koji se ne kapitalizuju	5288	3900
Troškove ostalih usluga	157242	171018
Ukupno	<u>157242</u>	<u>171018</u>

h) Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (AOP 1027) *(Napomena broj 44)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi amortizacije	84486	89733
Ukupno:	84486	89733

i) Troškovi dugoročnih rezervisanja (AOP 1028) *(Napomena broj 45)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	97	291
Ostala dugoročna rezervisanja	1668	1018
Ukupno:	1765	1309

j) Nematerijalni troškovi (AOP 1029) *(Napomena broj 46)*

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškove neproizvodnih usluga	2720	3282
Troškove reprezentacije	33956	28097
Konsolidovani - troškovi reprezentacije	-2465	-2830
Troškove premija osiguranja	3296	3347
Troškove platnog prometa	7227	5942
Troškove članarina	1592	1704
Troškove poreza	14044	13749
Troškove doprinosa	159	285
Ostali nematerijalni troškovi	105230	104224
Ukupno	165759	157800

4.3. Finansijski prihodi (AOP 1032) *(Napomena broj 47)*

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	8167	3538
Konsolidovano	-8167	-3538
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	4964	2434
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	8429	34091
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	13398	36525

4.4. Finansijski rashodi (AOP 1040) (Napomena broj 48)

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	8167	3538
Finansijski rashodi iz odnosa sa zav.pravnim licima - konsolidovano	-8167	-3538
Rashodi kamata (prema trećim licima)	278	213
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	974	30329
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	41	28
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	1293	30570

4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (AOP 1050) (Napomena broj 49)

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	6130	10535
Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	6130	10535

4.6. Ostali rashodi i rashodi od usklađivanja vrednosti imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha (AOP 1051) (Napomena broj 50)

	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	6598	9872
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	6598	9872

4.7. Ostali prihodi (AOP 1052) (Napomena broj 51)

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	733	3444
Viškove	2096	365
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	680	594
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		443
Ostale nepomenute prihode	22776	19334
Ukupno:	30522	25344

4.8. Ostali rashodi (AOP 1053) (Napomena broj 52)

	2016.	2015.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	966	225
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubitke od prodaje materijala	76	4334
Manjkovi	2964	30
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	723	880
Troškovi donacija	2323	2235
Ostale nepomenute rashode	1729	
Ukupno:	8781	7704

4.9. Porez na dobitak (AOP 1060)

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda (AOP 1060) (Napomena broj 53)		
Porez na dobit za godinu	80382	64380
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	80382	64380

Odloženi porez (AOP 1061 i AOP 1062) (Napomena broj 54)

Odloženi poreski prihodi	49	13199
Odloženi poreski rashodi	41765	
Ukupno odloženi porez	41716	13199
Ukupno porez na dobitak	122098	51181

4.10. Zarada po akciji (AOP 1070) (Napomena broj 55)

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

	2016.	2015.
Dobitak koji pripada akcionarima	545.882.529	466.639.000
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	64.187	61.073
Osnovna zarada po akciji	8.505	7.641

5. DIVIDENDE

U toku 2016. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu od 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 i nabavka robe i usluga

	Matično	Zavisno
Prodaja robe:	8131	5173
Prodaja usluga:	14000	14000
Nabavka robe:		
Nabavke usluga:	5407	5079

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

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

c) Krediti od zavisnog pravnog lica

	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
Konsolidovano	-179014	-53711

Odobreni krediti odnose se na odobren zajam matičnom pravnom licu uz kamatnu stopu od 10% na godišnjem

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:

	u 000 RSD				
2016. godina	EUR	AUD	USD	RSD	Ukupno
Gotovina i got. ekvivalenti	324951	894	759	33518	360122
Potraživanja	43743			233335	277078
Kratkoročni finans. plasmani	172861			215736	388597
Ostala potraživanja				65816	65816
Ukupno	541555	894	759	548405	1091613
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	9079		77	137235	146391
Dugoročne obaveze				12114	12114
Ostale obaveze				154305	154305
Ukupno	9079		77	303654	312810
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2016.	532476	894	682	244751	778803

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	351925	860	651	51704	405140
Potraživanja	37052			194386	231438
Kratkoročni finans. plasmani	115545			121890	237435
Ostala potraživanja	104			35683	35787
Ukupno	504626	860	651	403663	909800
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	9340			109209	118549
Dugoročne obaveze				12422	12422
Ostale obaveze				93288	93288
Ukupno	9340			214919	224259
Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2015.	498286	860	651	188744	685541

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		
Nekamatnosna	1165980	986942
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>1165980</u>	<u>986942</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatnosne	312810	224259
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>312810</u>	<u>224259</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:

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	312810	224259
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(360122)	(405140)
Neto zaduženost	-47312	-180881
Sopstveni kapital	2234896	1794537
Koeficijent zaduženosti	0	0

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 13.

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	360122				360122
Potraživanja	274472	1794	812		277078
Kratkoročni finans. plasmani	387943	654			388597
Ostala potraživanja	65308		508		65816
Ukupno	1087845	2448	1320		1091613
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	146391				146391
Dugoročne obaveze	12114				12114
Ostale obaveze	154305				154305
Ukupno	312810				312810
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2016.	775035	2448	1320		778803

2015. godina	od				Ukupno
	do 3 meseca	3meseca do 1 god.	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	
Gotovina i got. ekvivalenti	405140				405140
Potraživanja	229823	659	956		231438
Kratkoročni finans. plasmani	235684	1751			237435
Ostala potraživanja	34399		1388		35787
Ukupno	905046	2410	2344		909800
Kratkoročne finans.obaveze					
Obaveze iz poslovanja	118549				118549
Dugoročne obaveze	12422				12422
Ostale obaveze	93288				93288
Ukupno	224259				224259
Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2015.	680787	2410	2344		685541

Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

Pantović Mirjana, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik
 Raičević Radovan, dipl.ecc.

(Handwritten signature)

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ 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;	352
6.	Број акционара;	429

7. 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	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", финансијски директор	Не прима накнаду	1039 – 1,59151%
3.	Драгослав Илић, Куршумлија Извршни члан	Дипл. економиста, АД "Планинка", директор производње	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	2.099.392	1.897.012	111
Финансијски приходи	13.398	36.525	37
Остали приходи	36.652	35.879	102
УКУПНИ ПРИХОДИ	2.149.442	1.969.416	109

АНАЛИЗА РАСХОДА	31.12.2016	31.12.2015	ИНДЕКС
Пословни расходи	1.463.993	1.400.956	104
Финансијски расходи	1.293	30.570	4
Остали расходи	16.175	20.070	81
УКУПНИ РАСХОДИ	1.481.461	1.451.596	102

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	31.12.2016	31.12.2015	ИНДЕКС
Бруто добит	667.981	517.820	129
Порез на добитак	80.382	64.380	125
НЕТО ДОБИТ	545.883	466.639	117

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	31.12.2016	31.12.2015	ИНДЕКС
Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи)	1,43	1,35	106
Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход)	0,25	0,24	104
Ликвидност (обртна имовина / обавезе)	3,73	4,40	85
I Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал)	0,30	0,29	103
Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0,25	0,25	100
Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал)	0,24	0,26	92
Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи)	0,26	0,24	108
Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива)	0,12	0,11	109
I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	1,20	1,91	63
II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	3,63	4,29	85
Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара	827.918	696.023	119

	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	8.505	7.641	111

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

Раичевић



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

Наш знак _____

Датум 27.04, 2017. године

IZJAVA
lica odgovornih za sastavljanje
konsolidovanog finansijskog izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, konsolidovani finansijski izveštaj je sastavljen primenom odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima, 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.



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

Šef računovodstva
Pantović Mirjana, dipl. ecc.

