

**Akcionarsko društvo za prirodna lečilišta, turizam,
ugostiteljstvo i proizvodnju
„PLANINKA“
Kuršumlija**

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

Beograd, mart 2013. godine

**Izveštaj o izvršenoj reviziji
finansijskih izveštaja za 2012. godinu**

S a d r ž a j

Izveštaj nezavisnog revizora

Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine

Bilans uspeha za 2012. godinu

Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu

Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu

Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

**Akcionarsko društvo za prirodna lečilišta,
turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju
„PLANINKA“, ad
Kuršumlija**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za prirodna lečilišta, turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju „PLANINKA“, ad Kuršumlija (u daljem tekstu “Društvo”), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, Zakonom o računovodstvu i reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih 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 opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Akcionarskog društva za prirodna lečilišta, turizam, ugostiteljstvo i proizvodnju „PLANINKA“, ad Kuršumlja, na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2011. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 17. aprila 2012. godine izrazio pozitivno mišljenje na te finansijske izveštaje.

Beograd, 27. mart 2013. godine



»KONSULTANT - REVIZIJA«

Direktor

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Milen Tatić', written over a horizontal line.

mr ek. Milen Tatić

Licencirani ovlašćeni revizor

| | | |
|--|-------------------------------------|---|
| 07108079 Maticni broj | Popunjiva pravno lice - preduzetnik | 100622505 PIB |
| Sifra delatnosti | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26 |

Naziv :AD "PLANINKA"

Sediste : Kuršumlija, Kosovska 38

BILANS STANJA



7005016261677

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|--|--|-----|------------------|---------------|-----------------|
| | | | | Tekuca godina | Prehodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 810173 | 785783 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | 1 | 3196 | 1985 |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 794244 | 771065 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 2 | 314425 | 770933 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | 3 | 479819 | 0 |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | 4 | 0 | 132 |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | 5 | 12733 | 12733 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | 12733 | 12733 |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | | |
| | B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 354163 | 264172 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 6 | 62476 | 81474 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 291687 | 182698 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | 7 | 131021 | 113379 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | 0 | 794 |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | 8 | 94589 | 53070 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 9 | 60817 | 14564 |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 10 | 5260 | 891 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | 11 | 50866 | 53256 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 1215202 | 1103211 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 1215202 | 1103211 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 12 | 874361 | 771801 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 13 | 180184 | 180184 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | 14 | 244769 | 233661 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | | |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | 15 | 449408 | 361229 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | | |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | 16 | 0 | 3273 |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 340841 | 331410 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | 17 | 4666 | 4402 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | 18 | 55613 | 70261 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | 55613 | 70261 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 280562 | 256747 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 19 | 134808 | 91247 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 20 | 100487 | 115029 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | 21 | 28636 | 35811 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | 22 | 13102 | 14660 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | 3529 | 0 |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | | |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 1215202 | 1103211 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | | |

U KURZUNLISI dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Staninobut



Zakonski zastupnik

M. Staninobut

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

| | | | | | |
|---|----|------------------|----|----|-------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | | | | |
| 07108079 Maticni broj | | 100622505 PIB | | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | | | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 24 25 26 |

Naziv : AD "PLANINKA"

Sediste : Kuršumlija, Kosovska 38

BILANS USPEHA



7005016261684

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | 23 | 1015423 | 900329 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | 24 | 1010469 | 897112 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | 25 | 0 | 8 |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | 26 | 1748 | 1191 |
| 631 | 4. Smnjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | 27 | 3206 | 2018 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | 28 | 764715 | 755676 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | 29 | 874 | 794 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | 30 | 401175 | 348751 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | 31 | 93095 | 79476 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 32 | 81872 | 90269 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 33 | 187699 | 236386 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 250708 | 144653 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | | |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 34 | 10629 | 10488 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 35 | 27336 | 17919 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 36 | 8575 | 14016 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 37 | 29068 | 6891 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 213508 | 144347 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | | |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | Tekuca godina | Prehodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 213508 | 144347 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | | |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | 38 | 12947 | 10274 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | 39 | 2389 | 0 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | 39 | 0 | 45656 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | 0 | 21295 |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 198172 | 158434 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | | |
| | Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | 40 | 3 | 2 |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

U Korčunliji dana 26.2. 2013. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Kaničević



Zakonski zastupnik

M. Kaničević

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

| | | |
|--|-------------------------|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07108079 Maticni broj | [] Sifra delatnosti | 100622505 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : AD "PLANINKA"

Sediste : Kuršumljia, Kosovska 38

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016261691

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 1123022 | 1053606 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 1119655 | 1050710 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 719 | 878 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 2648 | 2018 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 809201 | 810751 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 569914 | 596143 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 95270 | 89002 |
| 3. Placene kamate | 308 | 5793 | 3255 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | 8712 | 9450 |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 129512 | 112901 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 313821 | 242855 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I) | 312 | | |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 14734 | 2369 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | 14381 | 0 |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | 353 | 2369 |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 123834 | 69348 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 82314 | 69348 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | 41520 | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 109100 | 66979 |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 19315 | 150727 |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | 0 | 41856 |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | 19315 | 108871 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 177783 | 371284 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | 0 | 18463 |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 58412 | 202907 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | 0 | 154 |
| 4. Isplacene dividende | 333 | 119371 | 149760 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 158468 | 220557 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 1157071 | 1206702 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 1110818 | 1251383 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 46253 | 0 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 0 | 44681 |
| Å...Å". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 14564 | 59245 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | | |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 60817 | 14564 |

U Čvrstunji dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Stanić



Zakonski zastupnik

M. Stanić

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

| Red. br. | O P I S | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | 205395 | 466 | | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | 205395 | 469 | | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | 205395 | 472 | | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | 205395 | 475 | | 488 | | 501 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | 205395 | 478 | | 491 | | 504 | |

| Red. br. | O P I S | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 505 | 329104 | 518 | | 531 | | 544 | 758139 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 508 | 329104 | 521 | | 534 | | 547 | 758139 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | 164045 | 522 | | 535 | 18463 | 548 | 145582 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | 127518 | 523 | | 536 | | 549 | 127518 |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 365631 | 524 | | 537 | 18463 | 550 | 776203 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | 4402 | 526 | | 539 | 15190 | 552 | 4402 |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | 361229 | 527 | | 540 | 3273 | 553 | 771801 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 198172 | 528 | | 541 | | 554 | 209280 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 109993 | 529 | | 542 | 3273 | 555 | 106720 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 449408 | 530 | | 543 | | 556 | 874361 |

| Red. br. | OPIS | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 569 | |

U KURŠUMLIJI dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Ivančević



Zakonski zastupnik

M. Pavlović

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

AD "PLANINKA"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2012.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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

Vlasnička struktura Društva je sledeća: 100% akcionarski kapital.

Sedište Društva je u Kuršumlji, ulica Kosovska 38.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2012. godine, Društvo ima 137 zaposlenih. Na dan 31.12.2011. godine u Društvu je bilo 137 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu odobreni su pod 26.02.2013. godine od strane Izvršnog odbora AD Planinka.

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“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na format finansijskih izveštaja koji je propisalo Ministarstvo finansija Republike Srbije, koji odstupa od zahteva propisanih u MRS 1 - Prikazivanje finansijskih izveštaja.

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

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Društvo je izmenilo početno stanje zbog utvrđenih grešaka iz prethodnog perioda shodno MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena I greške. Korekcija se odnosi na sledeće greške:

- Društvo je na dan 31.12.2011. godine na računu 237 – Otkupljene sopstvene akcije iskazalo iznos od 18.463 hiljada dinara. Navedeni iznos predstavlja cenu koja je plaćena za kupovinu sopstvenih akcija tokom 2011. godine za ukupno 1.186 sopstvenih akcija. Nominalna vrednost kupljenih 1.186 akcija iznosi 3.273 hiljada dinara. Izvršena je korekcija na računu 237 – Otkupljene sopstvene akcije tako da početno stanje iznosi 3.273 hiljada dinara a preostali iznos razlike između kupoprodajne cene i nominalne vrednosti akcija u iznosu od 15.190 hiljada dinara iskazano je na teret emisije premije.
- Društvo nije u prethodnim obračunskim periodima vršilo obračun i priznavanje rezervisanja za otpremnine zaposlenima, shodno MRS 19 - Naknade zaposlenima. Na kraju tekućeg obračunskog perioda izvršena su rezervisanja po navedenom osnovu i izvršeno je razgraničenje troškova na tekući i prethodne obračunske periode. U skladu sa tim, rashodi po osnovu rezervisanja koji se odnose na ranije obračunske periode evidentirani su na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.
- Društvo je na dan 31.12.2011. godine po osnovu obaveza za dugoročne kredite iskazalo na računu 414 – Dugoročni krediti u zemlji iznos od 109.128 hiljada dinara i na računu 424 – Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine iznos od 10.524 hiljada dinara. Na kratkoročne obaveze koje su dospele Društvo je prenelo samo obaveze iz decembra koje su dospele, a nisu plaćene do kraja godine. Izvršena je korekcija dugoročnih obaveza koje dospevaju za plaćanje u periodu od godinu dana od dana bilansa prenosom na kratkoročne obaveze u iznosu od 38.867 hiljada dinara.

| | Napomena | Kapital |
|--|----------|---------------|
| Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2011. | | 776203 |
| Korekcije | | -4402 |
| Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2012. | | <u>771801</u> |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

| | U finansijskim izveštajima za 2011. | Korekcija 1 | Korekcija 2 | Nakon korekcije za 2011. |
|-------------------------------------|--|--------------------|--------------------|---|
| Rezerve (emisiona premija) | 248851 | -15190 | | 233661 |
| Otkupljene sopstvene akcije | 18463 | -15190 | | 3273 |
| Neraspoređena dobit ranijih godina | 365631 | -4402 | | 361229 |
| Dugoročna rezervisanja | 0 | +4402 | | 4402 |
| Dugoročni krediti | 109128 | -38867 | | 70261 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 52380 | +38867 | | 91247 |
| <hr/> | | | | |
| Dobit/Gubitak pre oprezivanja | 144347 | | | 144347 |
| Poreski rashod perioda | 10274 | | | 10274 |
| Odloženi porez | 45656 | | | 45656 |
| Neto dobit/gubitak za godinu | 158434 | | | 158434 |

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
|-----|--------------------|--------------------|
| EUR | 113,7183 | 104,6409 |
| USD | 86,1763 | 80,8662 |
| AUD | 89,4997 | 82,1035 |
| CHF | 94,1922 | 85,9121 |

2.4. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.

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

- 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

Stечene 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

Stечene 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 inetmo stvoreni, se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlja

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.

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

troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.6. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu

amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

2.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

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

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

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

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

2.8. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

2.9. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

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

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

2.10. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

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

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

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

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

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

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

2.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

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

Obezvređenje po osnovu umanjnja 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 protoka 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 umanjnja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

2.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

2.13. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

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

2.14. Rezervisanja

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

- kada Društvo ima sadašnju zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja;

- kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; i
- kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

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

2.15. Obaveze po kreditima

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

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

2.16. Obaveze iz poslovanja

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

2.17. Tekući i odloženi porez

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

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

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

2.18. Prihodi

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

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

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

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

2.19. Državna davanja

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

davanja biti primljeno i kada je izvesno da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima. Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja.

2.20. Raspodela dividendi

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

3. BILANS STANJA**3.1. Nematerijalna ulaganja (AOP 004) (Napomena broj I)**

| | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti i licence | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Ostala nematerijalna ulaganja | Avansi | Ukupno |
|--|----------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|--------|-------------|
| Nabavna vrednost | | | | | | |
| Stanje 01.01.2011. | 3692 | 409 | | | | 4101 |
| Nabavke u toku godine | 690 | | | | | 690 |
| Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi | | | | | | |
| Ostala povećanja | | | | | | |
| Otpis, prodaja i prenos | | | | | | |
| Ostala smanjenja | | | | | | |
| Promene po osnovu revalorizacije | | | | | | |
| Stanje 31.12.2011. | 4382 | 409 | | | | 4791 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | |
| Stanje 01.01.2011. | 1870 | 7 | | | | 1877 |
| Obračunata amortizacija | 847 | 82 | | | | 929 |
| Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.) | | | | | | |
| Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima | | | | | | |
| Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.) | | | | | | |
| Promene po osnovu revalorizacije | | | | | | |
| Stanje 31.12.2011. | 2717 | 89 | | | | 2806 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2011. | 1665 | 320 | | | | 1985 |
| Nabavna vrednost | | | | | | |
| Stanje 01.01.2012. | 4382 | 409 | | | | 4791 |
| Nabavke u toku godine | 1091 | 1071 | | | | 2162 |
| Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi | | | | | | |
| Ostala povećanja | | | | | | |
| Otpis, prodaja i prenos | | | | | | |
| Ostala smanjenja | | | | | | |
| Promene po osnovu revalorizacije | | | | | | |
| Stanje 31.12.2012. | 5473 | 1480 | | | | 6953 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | |
| Stanje 01.01.2012. | 2717 | 89 | | | | 2806 |
| Obračunata amortizacija | 615 | 1014 | | | | 1629 |
| Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.) | | | | | | |
| Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima | | | | | | |
| Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.) | 678 | | | | | 678 |
| Stanje 31.12.2012. | 2654 | 1103 | | | | 3757 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2012. | 2819 | 377 | | | | 3196 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.

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

Obračunata amortizacija nematerijalnih ulaganja u 2012. godini u iznosu od 950 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 006) (Napomena broj 2)

| | Zemljište | Nekretnine | Postrojenja i oprema | Ost.ale nekr.etnine postrojenja i oprema | Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi | Ulaganja na tudim nekretnina ma postrojenji ma i opremi | Avansi | Ukupno |
|---|--------------|---------------|----------------------|--|--|---|------------|----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | | | | |
| Stanje 01.01.2011. | 28453 | 549238 | 441234 | | 267186 | | | 1286111 |
| Nabavke u toku godine | 1606 | 59057 | 44170 | | | | 848 | 105681 |
| Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi | | 224405 | | | | | | 224405 |
| Ostala povećanja | | | | | | | | |
| Otpis, prodaja i prenos | | | | | | | | |
| Ostala smanjenja | | | | | 224405 | | | 224405 |
| Promene po osnovu revalorizacije | | | | | | | | |
| Stanje 31.12.2011. | 30059 | 832700 | 485404 | | 42781 | | 848 | 1391792 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | | | |
| Stanje 01.01.2011. | | 243467 | 290572 | | | | | 534039 |
| Obračunata amortizacija | | 34118 | 52702 | | | | | 86820 |
| Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.) | | | | | | | | |
| Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima | | | | | | | | |
| Ostala smanjenja (uskladjivanje i dr.) | | | | | | | | |
| Promene po osnovu revalorizacije | | | | | | | | |
| Stanje 31.12.2011. | | 277585 | 343274 | | | | | 620859 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2011. | 30059 | 555115 | 142130 | | 42781 | | | 770933 |
| Nabavna vrednost | | | | | | | | |
| Stanje 01.01.2012. | 30059 | 832700 | 485404 | | 42781 | | 848 | 1391792 |
| Nabavke u toku godine | 1056 | 86125 | 46374 | | | | | 133555 |
| Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi | | | | | | | | |
| Ostala povećanja | | | | | | | | |
| Otpis, prodaja i prenos | | | 701 | | 28722 | | 848 | 30271 |
| Ostala smanjenja (prenos na investic. nekretnine) | 6746 | 673272 | | | | | | 680018 |
| Promene po osnovu revalorizacije | | | | | | | | |
| Stanje 31.12.2012. | 24369 | 245553 | 531077 | | 14059 | | | 815058 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | | | |
| Stanje 01.01.2012. | | 277585 | 343274 | | | | | 620859 |
| Obračunata amortizacija | | 33596 | 47061 | | | | | 80657 |
| Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.) | | | | | | | | |
| Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima | | | | | | | | |
| Ostala smanjenja (uskladjivanje i dr.) | | 200199 | 684 | | | | | 200883 |
| Promene po osnovu revalorizacije | | | | | | | | |
| Stanje 31.12.2012. | | 110982 | 389651 | | | | | 500633 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2012. | 24369 | 134571 | 141426 | | 14059 | | | 314425 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlja**Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2012. godini odnose se na sledeće:

Značajne nabavke opreme u 2012. godini su:

| Inv.broj | Naziv | Stopa am. | Kol. | U 000 dinara | | |
|----------|--|-----------|------|--------------|------------|-----------------|
| | | | | Nab.vrednost | Datum nab. | Dobavljač |
| 2253 | Energana - pelet-grejanje | 15% | 1 | 34.378 | 02.08.2012 | "Čip" Prokuplje |
| 2231 | Linija za pranje suđa | 15% | 1 | 2.323 | 20.02.2012 | "Margo" DOO |
| 2252 | Ciler trane KVGGA P2 | 7% | 1 | 1.264 | 31.07.2012 | Panklima DOO |
| 2229 | Dacia logan van.ambi.1,5 dci - teretno | 14,30% | 1 | 1.076 | 05.04.2012 | Rtanj - komerc |

Značajne investicije:

- Ulaganja u izgradnju magacina u Prolom banji 10.164 hiljada dinara,
- Ulaganja u izgradnju mosta u Prolom Banji 1.128 hiljada dinara,
- Ulaganja u Kopaonik II u Lukovskoj Banji 1.456 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2012. godini u iznosu 80.658 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Hipoteka nad objektom hotel Kopaonik i hotel Jelak data je po osnovu garancije za dugoročni kredit kod Fonda za razvoj RS u korist Raiffeisen banke na iznos od 980.000 EUR.

Založno pravo nad mašinom za proizvodnju plastičnih boca dato je po osnovu garancije za dugoročni kredit kod Fonda za razvoj RS u korist Raiffeisen banke u iznosu od 56.000 hiljada dinara.

Založno pravo nad toplovođenim kotlom na pelet dato je po osnovu garancije za dugoročni kredit kod Societe generale banke u iznosu od 299.903 EUR.

3.3. Investicione nekretnine (AOP 007) (Napomena broj 3)

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

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

| | 2012. | 2011. |
|---|---------------|-------|
| Nabavna vrednost | | |
| Stanje na početku perioda | | |
| Nabavka | | |
| Prenosi sa nekretnina koje koristi vlasnik- zemljište | 6746 | |
| Ostala povećanja-prenos sa nekret.- građ.objekti | 673272 | |
| Prodaja | | |
| Prenosi na nekretnine koje koristi vlasnik | | |
| Ostala smanjenja | | |
| Stanje na kraju perioda | 680018 | |
| Ispravka vrednosti | | |
| Stanje na početku perioda(prenos sa građ.objekata) | 200199 | |
| Obračunata amortizacija | | |
| Smanjenja u toku godine | | |
| Stanje na kraju perioda | 200199 | |
| Neotpisana vrednost na kraju godine | 479819 | |

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

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

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***3.4. Biološka sredstva (AOP 008) (Napomena broj 4)**

| | 2012. | 2011. |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Stanje na početku perioda | 132 | 146 |
| Povećanja po osnovu nabavke | | |
| Smanjenja zbog prenosa na zemljište | 132 | 14 |
| Stanje na kraju perioda | 0 | 132 |

Izvršena je reklasifikacija biološkog sredstva - zasad višanja na poziciju zemljišta iz razloga što više nema zasada na toj parceli.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani (AOP 009) (Napomena broj 5)

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 12733 | 12733 |
| Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana | | |
| Ukupno: | 12733 | 12733 |

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (AOP 010)

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

| <i>Naziv pravnog lica</i> | 2012. | Učešće u procentima |
|---|--------------|----------------------------|
| Specijalna bolnica za rehabilitaciju Prolom Banja | 12733 | 100% |
| Ukupno | 12733 | |

3.6. Zalihe (AOP 013) (Napomena broj 6)

| | 2012. | 2011. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Materijal | 23125 | 44555 |
| Nedovršena proizvodnja | | |
| Gotovi proizvodi | 33350 | 31602 |
| Roba | 932 | 111 |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | | |
| Dati avansi | 5069 | 5206 |
| Ukupno: | 62476 | 81474 |

a) Materijal

| | 2012. | 2011. |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Sirovine | 22896 | 44289 |
| Rezervni delovi | | |
| Alat i inventar | 229 | 8460 |
| Ispravka vrednosti zaliha materijala | | 8194 |
| Ukupno: | 23125 | 44555 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***b) Gotovi proizvodi**

Zalihe gotovih proizvoda iznose 33.350 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 31602 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 1748 hiljada dinara. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda poslovanja.

c) Roba

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Roba u magacinu | | |
| Roba u prometu na veliko | | |
| Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica | | |
| Roba u prometu na malo | 932 | 111 |
| Roba u obradi, doradi i manipulaciji | | |
| Roba na putu | | |
| Ispravka vrednosti robe | | |
| Ukupno: | 932 | 111 |

Nabavna vrednost/cena koštanja svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 402.049 hiljada dinara.

d) Dati avansi

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------|--------------|
| Dati avansi za zalihe i usluge | 5069 | 5206 |
| Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge | | |
| Ukupno: | 5069 | 5206 |

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 5069 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> | 2012. | Učešće u procentima |
|------------------------------|--------------|----------------------------|
| Skupština opštine Kuršumlija | 3964 | 78 |
| Forest enterprises DOO | 447 | 9 |
| Naftna industrija Srbije | 283 | 6 |
| Sidel | 146 | 3 |
| Ostali | 229 | 4 |
| Ukupno | 5069 | 100 |

Starosna struktura datih avansa je sledeća:

| | 2012. | 2011. |
|-------------------|--------------|--------------|
| Do 3 meseca | 1305 | 558 |
| Od 3 do 6 meseci | | |
| Od 6 do 12 meseci | 700 | 685 |
| Preko godinu dana | 3064 | 3963 |
| Ukupno | 5069 | 5206 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***3.7. Potraživanja (AOP 016) (Napomena broj 7)**

| | 2012. | 2011. |
|---|---------------|---------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 142140 | 108122 |
| Potraživanja od povezanih pravnih lica | | |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | 3198 | |
| Potraživanja od zaposlenih | 749 | |
| Ostala potraživanja (avali i garancije) | 15940 | 14892 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | 19933 | 9635 |
| Ispravka vrednosti (avali i garancije) | 11073 | |
| Ukupno: | 131021 | 113379 |

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

| <i>Naziv pravnog lica</i> | 2012. | Učešće u procentima |
|---------------------------|---------------|----------------------------|
| Delhaize Srbija | 37620 | 26 |
| Merkator S | 27207 | 19 |
| Neca Prokuplje | 11973 | 9 |
| Ostali kupci | 65340 | 46 |
| Ukupno | 142140 | |

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

| | 2012. | 2011. |
|-------------------|---------------|---------------|
| Do 3 meseca | 75477 | 48655 |
| Od 3 do 6 meseci | 66663 | 59467 |
| Od 6 do 12 meseci | | |
| Preko godinu dana | | |
| Ukupno | 142140 | 108122 |

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 122207 hiljada dinara naplativa. Za preostali iznos 19933 hiljada RSD i potraživanja za date avale i garancije u iznosu od 11073 hiljada dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

| | 2012. | 2011. |
|-------------------|--------------|--------------|
| Do 3 meseca | 1320 | 733 |
| Od 3 do 6 meseci | 252 | 452 |
| Od 6 do 12 meseci | 1068 | 3006 |
| Preko godinu dana | 28366 | 5444 |
| Ukupno | 31006 | 9635 |

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

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Stanje na početku perioda | 9635 | 14776 |
| Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti | 14880 | 5821 |
| Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena | 3115 | 3338 |
| Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci | 1467 | 7624 |
| Stanje na kraju perioda | 19933 | 9635 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Promene na ispravci vrednosti za avale i garancije odnose se na sledeće:

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Stanje na početku perioda | 0 | |
| Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti | 11073 | |
| Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena | | |
| Otpisana potraživanja koja su se nalazila na ispravci | | |
| Stanje na kraju perioda | 11073 | 0 |

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

| | 2012. | | 2011. | |
|---------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | U valuti | U dinarima | U valuti | U dinarima |
| RSD | | 115.224.194 | | 85.104.455 |
| EUR | 232.795 | 26.473.220 | 216.209 | 21.765.751 |
| AUD | 4.942 | 442.284 | 15.356 | 1.260.794 |
| Ukupno | | 142.139.698 | | 108.122.000 |

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 131.817 hiljada dinara, što predstavlja 93% od ukupno iskazanih.

3.8. Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 018) (Napomena broj 8)

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica | | |
| Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica | | |
| Kratkoročni krediti u zemlji | 885 | 750 |
| 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 | | |
| Hartije od vrednosti kojima se trguje | | |
| Otkupljene sopstvene akcije | | |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 93704 | 52320 |
| Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana | | |
| Ukupno: | 94589 | 53070 |

a) Kratkoročni krediti i plasmani

| <i>Naziv pravnog/fizičkog lica</i> | 2012. | 2011. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Kreditni fizičkih lica | 685 | 750 |
| Zajmovi u domaćoj valuti | 200 | |
| Ukupno | 885 | 750 |

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Stanje na početku perioda | 750 | 681 |
| Novoodobreni krediti | 4386 | 3834 |
| Ostala povećanja <i>(navesti osnov)</i> | | |
| Otplate | 4251 | 3765 |
| Ostala smanjenja <i>(navesti osnov)</i> | | |
| Ispravka vrednosti | | |
| Stanje na kraju perioda | 885 | 750 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Kratkoročni krediti odobreni su bez kamate.

b) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Depoziti | | |
| Kaucije | | |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani –oročena sredstva | 93704 | 52320 |
| Ispravka vrednosti | | |
| Ukupno | 93704 | 52320 |

Naziv pravnog/fizičkog lica

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Kratkoročni plasman - Raiffeisen banka | 12509 | 52320 |
| Kratkoročni plasman - OTP banka | 28998 | |
| Kratkoročni plasman - Vojvodanska banka | 52197 | |
| Ukupno | 93704 | 52320 |

Kratkoročni plasman u Raiffeisen banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru od 09.08.2012. godine na iznos od 110.000 EUR za period 09.08.2012 - 09.02.2013. godine

Kratkoročni plasman u OTP banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru od 07.08.2012. godine na iznos od 255.000 EUR za period 07.08.2012 - 07.02.2013. godine.

Kratkoročni plasman u Vojvodanskoj banci odnosi se na oročena devizna sredstva po ugovoru o oročenju od 07.08.2012. godine na iznos od 311.000 EUR za period 07.08.2012 - 07.02.2013. godine i po ugovoru od 19.09.2012. godine na iznos od 148.000 EUR za period 19.09.2012 - 19.03.2013.

3.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 019) (Napomena broj 9)

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------|--------------|
| Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti | | |
| Tekući (poslovni) računi | 12811 | 4581 |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | | |
| Blagajna | 88 | 41 |
| Devizni račun | 47876 | 9839 |
| Devizni akreditivi | | |
| Devizna blagajna | 42 | 103 |
| Ostala novčana sredstva | | |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | | |
| Ukupno: | 60817 | 14564 |

3.10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja (AOP 020) (Napomena broj 10)

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost | | |
| Unapred plaćeni troškovi | 1645 | |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | | |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost | 3615 | 883 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | | 9 |
| Ukupno: | 5260 | 891 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***3.11. Odložena poreska sredstva (AOP 021) (Napomena broj 11)**

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice | | |
| Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava | 724339 | 672168 |
| Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava | 861653 | 781739 |
| Privremene poreske razlike | 137314 | 109571 |
| Poreska stopa | 15% | 10% |
| 1. Odložena poreska sredstva/obaveze | 20597 | 10957 |
| Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita | 30269 | 42299 |
| Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima | | |
| Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja sredstava | | |
| Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina | | |
| Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka | | |
| 2. Odložena poreska sredstva | 30269 | 42299 |
| Ukupna odložena poreska sredstva (1+2) | 50866 | 53256 |

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.

Na osnovu očekivane dobiti i obračunatog poreza po tom osnovu u narednih 10 godina, utvrdili smo, u skladu sa MRS 12 - Porezi na dobitak, da su ispunjeni uslovi za priznavanje odloženih poreskih sredstava u 2012. godini. Procena je vršena na osnovu procene dobiti za period 2013-2022. godine imajući u vidu stopu poreza na dobit od 15%, koja se primenjuje počev od 2013. godine. Takođe smo, primenjujući princip opreznosti, predvideli moguće fluktuacije na tržištu, koje mogu dovesti do umanjivanja poslovne dobiti.

Promena na odloženim poreskim sredstvima odnose se na sledeće:

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------|--------------|
| Stanje na početku perioda | 53256 | 7599 |
| Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2012. godini | 9640 | 3358 |
| Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2012. godini | | |
| Ostala povećanja / smanjenja (po osnovu ulaganja u osnovna sredstva) | -12030 | 42299 |
| Stanje na kraju perioda | 50866 | 53256 |

3.12. Kapital (AOP 101) (Napomena broj 12)

| | 2012. | 2011. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Osnovni kapital | 180184 | 180184 |
| Neplaćeni upisani kapital | | |
| Rezerve | 244769 | 233661 |
| Revalorizacione rezerve | | |
| Neraspoređena dobit | 449408 | 361229 |
| Gubitak | | |
| Otkupljene sopstvene akcije | | 3273 |
| Ukupno: | 874361 | 771801 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***a) Osnovni kapital (AOP 102) (Napomena broj 13)**

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 | 35119 | 53,79% |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica | 30140 | 46,17% |
| Društveni kapital | | |
| Zbirni (kastodi) račun | 25 | 0,04% |
| Konzorcijum | | |
| Ukupno | 65.284 | 100,00% |

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu

| | Broj lica | | Broj akcija | |
|----------------|------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Domaća | Strana | Domaća | Strana |
| od 0% do 5% | 499 | 4 | 42.464 | 26 |
| 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: | 501 | 4 | 65.258 | 26 |

$$\text{Korigovana knjig.vrednost akcija} = \frac{\text{Ukupna aktiva} - \text{Ukupne obaveze}}{\text{Emitovani broj akcija}} = 13.393,00$$

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, dok postoji neslaganje osnovnog kapitala registrovanog kod Agencije za privredne registre. APR će po službenoj dužnosti iskazati kapital u dinarima po zvaničnom srednjem kursu NBS važećem na dan uplate odgovarajućeg uloga, a u slučaju akcionarskog društva u iznosu osnovnog kapitala koji je upisan u Centralnom registru. Do datuma bilansa nije izvršeno usklađivanje akcijskog kapitala kod Agencije za privredne registre.

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija

Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2012.

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

b) Rezerve (AOP 104) (Napomena broj 14)

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

| | Emisiona premija | Zakonske rezerve | Statutarne rezerve | Ukupno |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|
| Stanje 01.01.2011. | 43456 | 193795 | 11600 | 248851 |
| 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 31.12.2011. | 43456 | 193795 | 11600 | 248851 |
| Stanje 01.01.2012. | 43456 | 193795 | 11600 | 248851 |
| Ispravka greške iz prethodne godine | 15190 | | | |
| Stanje 01.01.2012. nakon ispravke | 28266 | 193795 | 11600 | 233661 |
| Prenos iz dobiti | | | | |
| Premija po osnovu izdatih akcija | | | | |
| Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija | | | | |
| Povlačenje akcija - prodaja | 11108 | | | |
| Pokriće gubitka | | | | |
| Prenos u osnovni kapital | | | | |
| Prenos u neraspoređenu dobit | | | | |
| Ostala povećanja/smanjenja | | | | |
| Stanje 31.12.2012. | 39374 | 193795 | 11600 | 244769 |

c) Neraspoređena dobit (AOP 108) (Napomena broj 15)

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

| | 2012. | 2011. |
|--|---------------|---------------|
| Stanje na početku perioda | 361229 | 329104 |
| Dobit za tekuću godinu | 198172 | 158434 |
| Pokriće gubitka | | |
| Prenos u reserve | | |
| Prenos sa revalorizacionih rezervi | | |
| - po osnovu otuđenog sredstva | | |
| - po osnovu razlike u amortizaciji | | |
| Isplata dividendi | 109993 | 127518 |
| Ostala povećanja | | 5611 |
| Ispravka greške iz prethodnih godina - smanjenje | | 4402 |
| Stanje na kraju perioda | 449408 | 361229 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***d) Otkupljene sopstvene akcije (AOP 110) (Napomena broj 16)**

U 2011-toj godini Društvo je otkupilo 1.186 svojih akcija. Ukupan iznos koji je plaćen za ove akcije iznosi 18.463 hiljada dinara. Stečene akcije iskazane su u okviru pozicije otkupljenih sopstvenih akcija 3.273 hiljada dinara po nominalnoj vrednosti.

Društvo je 03.05.2012. godine prodalo otkupljene sopstvene akcije u iznosu od 2.712 hiljada dinara (191 akcija po 14.200,00 dinara).

Društvo je 17.05.2012. godine prodalo otkupljene sopstvene akcije 340 komada u iznosu od 4.991 hiljada dinara (177 akcija po 14.200,00 dinara i 163 akcije po 15.200,00 dinara).

Društvo je 30.05.2012. godine prodalo otkupljene sopstvene akcije 655 komada u iznosu od 10.759 hiljada dinara (37 akcija po 15.200,00 dinara i 618 akcija po 16.500,00 dinara).

3.13. Dugoročna rezervisanja (AOP 112) (Napomena broj 17)

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</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 | 4666 | 4402 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | | |
| Ukupno: | <u>4666</u> | <u>4402</u> |

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Otpremnine | 4666 | 4402 |
| Jubilarnе nagrade | | |
| Ostale naknade (<i>navesti</i>) | | |
| Ukupno | <u>4666</u> | <u>4402</u> |

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

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Stanje na početku perioda | <u>4402</u> | <u>0</u> |
| Dodatna rezervisanja | 264 | |
| Ukidanje rezervisanja | | |
| Ostala povećanja/smanjenja (<i>ispravka greške</i>) | | 4402 |
| Stanje na kraju perioda | <u>4666</u> | <u>4402</u> |

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Diskontna stopa | 8% | 8% |
| Očekivano povećanje zarada | 6% | 6% |
| Očekivane promene u planu naknada | | |
| Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja | 50% | 50% |
| Očekivane izmene starosne granice za penzionisanje | | |
| Ostale pretpostavke (<i>navesti</i>) | | |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***3.14. Dugoročne obaveze (AOP 113) (Napomena broj 18)**

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | | |
| Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima | | |
| Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima | | |
| Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana | | |
| Dugoročni krediti u zemlji | 55613 | 70261 |
| Dugoročni krediti u inostranstvu | | |
| Ostale dugoročne obaveze | | |
| Ukupno: | <u>55613</u> | <u>70261</u> |

a) Dugoročni krediti (AOP 114)

| <i>Naziv kreditora</i> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Fond za razvoj RS | 37613 | 70261 |
| Societe generale banka | 18000 | |
| Ukupno | <u>55613</u> | <u>70261</u> |

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Stanje na početku perioda | 70261 | 148350 |
| Novoprimljeni krediti | 35405 | |
| Ostala povećanja (<i>pozitivne kursne razlike</i>) | 2961 | |
| Otplate | 39311 | 39222 |
| Ostala smanjenja (<i>neg.kurs.razl. 2012/ prenos na kratk.obaveze 2011</i>) | 13703 | 38867 |
| Stanje na kraju perioda | <u>55613</u> | <u>70261</u> |

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

| | <u>2012.</u> | | <u>2011.</u> | |
|---------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | <u>U valuti</u> | <u>U dinarima</u> | <u>U valuti</u> | <u>U dinarima</u> |
| RSD | | | | |
| EUR | 489.045 | 55.613.342 | 671.449 | 70.261.005 |
| USD | | | | |
| Ukupno | <u>489.045</u> | <u>55.613.342</u> | <u>671.449</u> | <u>70.261.005</u> |

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Do 1 godine | | |
| Od 1 do 5 godina | 55613 | 70261 |
| Preko 5 godina | | |
| Ukupno | <u>55613</u> | <u>70261</u> |

Dugoročni kredit dobijen od Fonda za razvoj RS po osnovu Ugovora broj 11975/2008 od 03.07.2008. godine odobren je na period od pet godina. Kredit je odobren u iznosu od 56.000 hiljada dinara po efektivnoj kamatnoj stopi od 1%. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 4.172 hiljada dinara (deo koji dospeva preko godinu dana) dok je iznos od 16.587 hiljada dinara reklasifikovan u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je zaloga na mašini za proizvodnju plastičnih boca u korist Raiffaisen banke. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Dugoročni kredit dobijen od Fonda za razvoj RS po osnovu Ugovora broj 16574/2009 od 30.07.2009. godine odobren je na period od pet godina. Kredit je odobren u iznosu od 90.000 hiljada dinara po efektivnoj kamatnoj stopi od 0,5%. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 33.441 hiljada dinara (deo koji dospeva preko godinu dana) dok je iznos od 22.155 hiljada dinara reklasifikovan u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je hipoteka nad objektom hotel Kopaonik I novi hotel sa terapijskim bazenom u korist Raiffeisen banke. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

Dugoročni kredit dobijen od Societe generale banke po osnovu Ugovora broj LTL 335369 od 20.07.2012. godine odobren je na period od tri godine. Kredit je odobren u iznosu od 299.903 EUR (35.405 hiljada dinara) po efektivnoj kamatnoj stopi od 5,652%. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 18.000 hiljada dinara (deo koji dospeva preko godinu dana) dok je iznos od 11.368 hiljada dinara reklasifikovan u kratkoročne obaveze. Kao instrument obezbeđenja kredita data je zaloga na osnovnom sredstvu toplovodni kotao na pelet. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

3.15. Kratkoročne finansijske obaveze (AOP 117) (Napomena broj 19)

| | 2012. | 2011. |
|---|---------------|--------------|
| Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica | 84698 | |
| Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| Kratkoročni krediti | | 41856 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 50110 | 49391 |
| 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: | 134808 | 91247 |

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 134.808 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti - deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine

| <i>Naziv kreditora</i> | 2012. | 2011. |
|------------------------|--------------|--------------|
| Erste banka | | 41857 |
| Fond za razvoj RS | 38742 | 49390 |
| Societe generale banka | 11368 | |
| Ukupno | 50110 | 91247 |

Promene na kratkoročnim kreditima (deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine) odnose se na sledeće:

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Stanje na početku perioda | 91247 | 53806 |
| Novoprimljeni krediti | | 122707 |
| Ostala povećanja (<i>dugor. krediti koji dospevaju dogodinu dana</i>) | 50110 | 38867 |
| Otplate | 91247 | 107517 |
| Ostala smanjenja | | 16616 |
| Stanje na kraju perioda | 50110 | 91247 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

| | 2012. | | 2011. | |
|---------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | U valuti | U dinarima | U valuti | U dinarima |
| RSD | | | | 41.856.358 |
| EUR | 440.654 | 50.110.401 | 471.997 | 49.390.147 |
| USD | | | | |
| Ukupno | 440.654 | 50.110.401 | 471.997 | 91.246.505 |

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

| | 2012. | 2011. |
|-------------------|--------------|--------------|
| Do 1 meseca | 947 | 10524 |
| Od 1 do 3 meseca | 11556 | 39448 |
| Od 3 do 12 meseci | 37607 | 41275 |
| Ukupno | 50110 | 91247 |

Kratkoročni krediti odnose se na deo dugoročnih kredita koji dospeva na plaćanje u narednih godinu dana.

3.16. Obaveze iz poslovanja (AOP 119) (Napomena broj 20)

| | 2012. | 2011. |
|--|---------------|---------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 917 | |
| Dobavljači - matična i zavisna pravna lica | | |
| Dobavljači - ostala povezana pravna lica | | |
| Dobavljači u zemlji | 99196 | 49354 |
| Dobavljači u inostranstvu | 374 | 292 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | 65383 |
| Ukupno: | 100487 | 115029 |

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 91.462 hiljada dinara, što predstavlja 91% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

| Naziv pravnog lica | Učešće u procentima | |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 2012. | |
| Alpla DOO | 21888 | 22 |
| Delhaize Serbia DOO | 21442 | 21 |
| Crna Trava | 12207 | 12 |
| Grantex | 8787 | 9 |
| PP Central | 5776 | 6 |
| Čelik | 3080 | 3 |
| Dunipak DOO | 2149 | 2 |
| Ostali dobavljači | 25158 | 25 |
| Ukupno | 100487 | 100 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.**

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

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

| | 2012. | 2011. |
|-------------------|---------------|---------------|
| Do 1 meseca | 81013 | 86384 |
| Od 1 do 3 meseca | 19474 | 28645 |
| Od 3 do 12 meseci | | |
| Preko 12 meseci | | |
| Ukupno | 100487 | 115029 |

3.17. Ostale kratkoročne obaveze (AOP 120) (Napomena broj 21)

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Obaveze po osnovu zarada | 9912 | 7752 |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | | 230 |
| Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku | 18696 | 27794 |
| Obaveze prema zaposlenima | 2 | |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora | | |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | | |
| Ostale obaveze | 26 | 35 |
| Ukupno: | 28636 | 35811 |

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 9912 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za deo novembra i decembar 2012. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru i februaru 2013. godine.

3.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja (AOP 121) (Napomena broj 22)

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 4196 | 6055 |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 54 | |
| Unapred obračunati prihodi | | |
| Obračunati prihodi budućeg perioda | | |
| Razgraničeni zavisni troškovi nabavke | | |
| Odloženi prihodi i primljene donacije | 6466 | |
| Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost | 632 | 151 |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja | 1754 | 8454 |
| Ukupno: | 13102 | 14660 |

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 4196 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovu poreske prijave za decembar 2012. godine. Obaveza po ovom osnovu izmirena je 10. januara 2013. godine.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 54 hiljada dinara odnose se na obračunatu akcizu. Ova obaveza izmirena je u januaru 2013. godine.

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4. BILANS USPEHA****4.1. Poslovni prihodi (AOP 201) (Napomena broj 23)**

| | 2012. | 2011. |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Prihodi od prodaje | 1010469 | 897112 |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | | 8 |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 1748 | 1191 |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | | |
| Ostali poslovni prihodi | 3206 | 2018 |
| Ukupno: | 1015423 | 900329 |

a) Prihodi od prodaje (AOP 202) (Napomena broj 24)

Prihodi od prodaje odnose se na:

| | 2012. | 2011. |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Prihode od prodaje robe | 8659 | 8520 |
| Prihode od prodaje proizvoda i usluga | 1001810 | 888592 |
| Ukupno: | 1010469 | 897112 |

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

| | 2012. | 2011. |
|--|----------------|---------------|
| Prihode od prodaje na domaćem tržištu | 842210 | 752788 |
| Prihode od prodaje na inostranom tržištu | 168259 | 144324 |
| Ukupno: | 1010469 | 897112 |

b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe (AOP 203) (Napomena broj 25)

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe odnose se na:

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------|--------------|
| Prihode od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | | |
| Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | | 8 |
| Ukupno: | 0 | 8 |

c) Povećanje zaliha učinaka (AOP 204) (Napomena broj 26)

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1748 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha na datum bilansa u iznosu od 33350 hiljada dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 31.602 hiljada dinara.

d) Ostali poslovni prihodi (AOP 206) (Napomena broj 27)

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od subvencija, dotacija i slično | | 1882 |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 2648 | |
| Prihodi od zakupnina | 558 | 136 |
| Prihodi od članarina | | |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada | | |
| Ostali poslovni prihodi | | |
| Ukupno: | 3206 | 2018 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.**

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

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 Pyrtex 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 2012. godinu priznat deo prihoda koji se odnosi na 2012. godinu u iznosu od 340 hiljada RSD.

Od Ministarstva životne sredine, rudarstva i prostornog planiranja na ime sufinansiranja programa upravljanja Spomenika prirode "Đavolja Varoš" Društvo je dobilo donaciju 1650 hiljada dinara dok se iznos od 658 hiljada RSD odnosi na subvencije za zapošljavanje radnika.

4.2. Poslovni rashodi (AOP 207) (Napomena broj 28)

| | 2012. | 2011. |
|---|---------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | 874 | 794 |
| Troškovi materijala za izradu | 401175 | 348751 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja | 93095 | 79476 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 81872 | 90269 |
| Ostali poslovni rashodi | 187699 | 236386 |
| Ukupno: | 764715 | 755676 |

a) Nabavne vrednost prodate robe (AOP 208) (Napomena broj 29)

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------|--------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | 874 | 794 |
| Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje | | |
| Ukupno: | 874 | 794 |

b) Troškovi materijala za izradu (AOP 209) (Napomena broj 30)

| | 2012. | 2011. |
|---|---------------|---------------|
| Troškovi materijala za izradu | 328314 | 279595 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 35960 | 35440 |
| Troškovi goriva i energije | 36901 | 33716 |
| Ukupno: | 401175 | 348751 |

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (AOP 210) (Napomena broj 31)

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 63085 | 47431 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 18971 | 14386 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 1367 | 1534 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | | |
| Ostali lične rashodi i naknade | 9672 | 16125 |
| Ukupno: | 93095 | 79476 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***d) Troškovi amortizacije i rezervisanja (AOP 211) (Napomena broj 32)**

| | 2012. | 2011. |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi amortizacije | 81608 | 90269 |
| 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 | 264 | |
| Ostala dugoročna rezervisanja | | |
| Ukupno: | 81872 | 90269 |

e) Ostali poslovni rashodi (AOP 212) (Napomena broj 33)

| | 2012. | 2011. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi proizvodnih usluga | 72612 | 132247 |
| Nematerijalni troškovi | 115087 | 104139 |
| Ukupno: | 187699 | 236386 |

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

| | 2012. | 2011. |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| Troškove usluga na izradi učinaka | | |
| Troškove transportnih usluga | 24151 | 21834 |
| Troškove usluga održavanja | 19794 | 69778 |
| Troškove zakupnina | 4327 | 4250 |
| Troškove sajmovia | | |
| Troškove reklame i propaganda | 19094 | 29021 |
| Troškove istraživanja | | |
| Troškove ostalih usluga | 5246 | 7364 |
| Ukupno: | 72612 | 132247 |

Nematerijalni troškovi odnose se na:

| | 2012. | 2011. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Troškove neproizvodnih usluga | 683 | 1355 |
| Troškove reprezentacije | 5228 | 4044 |
| Troškove premija osiguranja | 1666 | 6564 |
| Troškove platnog prometa | 2794 | 4845 |
| Troškove članarina | 947 | 941 |
| Troškove poreza | 8050 | 7671 |
| Troškove doprinosa | 163 | 12 |
| Ostale nematerijalne troškove | 95556 | 78707 |
| Ukupno: | 115087 | 104139 |

4.3. Finansijski prihodi (AOP 215) (Napomena broj 34)

| | 2012. | 2011. |
|--|--------------|--------------|
| Prihodi od kamata | 1071 | 3247 |
| Pozitivne kursne razlike | 6596 | 7093 |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | 2962 | |
| Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | |
| Ostali finansijski prihodi | | 148 |
| Ukupno: | 10629 | 10488 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.4. Finansijski rashodi (AOP 216) (Napomena broj 35)**

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | | |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima | | |
| Rashodi kamata | 7768 | 3486 |
| Negativne kursne razlike | 5509 | 14163 |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | 14059 | |
| Rashodi od učešća u gubitku zavis. pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | |
| Ostali finansijski rashodi | | 270 |
| Ukupno: | <u>27336</u> | <u>17919</u> |

4.5. Ostali prihodi (AOP 217) (Napomena broj 36)

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|--------------------|---------------------|
| Ostali prihodi | 5459 | 10678 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | 3116 | 3338 |
| Ukupno: | <u>8575</u> | <u>14016</u> |

Ostali prihodi odnose se na:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|--------------------|---------------------|
| Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme | | |
| Dobitke od prodaje bioloških sredstava | | |
| Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| Dobitke od prodaje materijala | 566 | 340 |
| Viškove | 14 | 29 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| Prihode od smanjenja obaveza | 146 | 1766 |
| Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | |
| Ostale nepomenute prihode | 4733 | 8543 |
| Ukupno: | <u>5459</u> | <u>10678</u> |

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</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 | 3116 | 3338 |
| Prihode od usklađivanja vrednosti ostale imovine | | |
| Ukupno: | <u>3116</u> | <u>3338</u> |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.

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

4.6. Ostali rashodi (AOP 218) (Napomena broj 37)

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|---------------------|--------------------|
| Ostali rashodi | 3117 | 1070 |
| Rashodi po osnovu obezvređenja imovine | 25951 | 5821 |
| Ukupno: | <u>29068</u> | <u>6891</u> |

Ostali rashodi odnose se na:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 17 | 227 |
| Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava | | |
| Gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | | |
| Gubitke od prodaje materijala | 27 | |
| Manjkovi | 316 | 39 |
| Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 2757 | 804 |
| Ostale nepomenute rashode | | |
| Ukupno: | <u>3117</u> | <u>1070</u> |

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|---------------------|--------------------|
| Obezvređenje bioloških sredstava | | |
| Obezvređenje nematerijalnih ulaganja | | |
| Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | |
| Obezvređenje zaliha materijala i robe | | |
| Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 58951 | 5821 |
| Obezvređenje ostale imovine | | |
| Ukupno: | <u>25951</u> | <u>5821</u> |

4.7. Porez na dobitak

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Poreski rashod perioda (AOP 225) (Napomena broj 38) | | |
| Porez na dobit za godinu | 12947 | 10274 |
| Korekcije prethodnih godina | | |
| Ukupno poreski rashod perioda | <u>12947</u> | <u>10274</u> |
| Odloženi porez (AOP 226 227) (Napomena broj 39) | | |
| Odloženi poreski rashodi | 2389 | |
| Odloženi poreski prihodi | | 45656 |
| Ukupno odloženi porez | <u>2389</u> | <u>45656</u> |
| Ukupno porez na dobitak | <u>15336</u> | <u>35382</u> |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.

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

4.8. Zarada po akciji (AOP 223) (Napomena broj 40)

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.

| | 2012. | 2011. |
|---|-------------|-------------|
| Dobitak koji pripada akcionarima (u dinarima) | 198.172.442 | 158.434.105 |
| Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju | 64.824 | 64.568 |
| Osnovna zarada po akciji (u dinarima) | 3.057 | 2.454 |

5. DIVIDENDE

U toku 2012. i 2011. godine isplaćene su dividende akcionarima u iznosu od 143566 hiljada dinara bruto, odnosno 2000 dinara po akciji neto.

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja. Potencijalna sredstva koja mogu proistići iz ovih sudskih sporova iznose 8635 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potencijalna sredstva stvarno i naplatiti.

7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2012. godine, nije bilo sticanja novih pravnih lica. U toku 2011. godine u Registar privrednih subjekata upisana je statusna promena - spajanje uz pripajanje zavisnog pravnog lica "Đavolja Varoš" DOO po rešenju broj BD 62302/2011 od 01.06.2011. godine za sticaooca i rešenju broj BD 62298/2011 za zavisno pravno lice. Kao datum obračuna pripajanja određen je datum 01.01.2011. godine.

8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Transakcije sa zavisnim pravnim licem odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

| | 2012. | 2011. |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Prodaja robe: | | |
| - matična i zavisna pravna lica | 4203 | 3486 |
| Prodaja usluga: | | |
| - matična i zavisna pravna lica | | |
| Ukupno | 4203 | 3486 |

Roba se prodaje zavisnom pravnom licu po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima.

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlja**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***b) Nabavka robe i usluga**

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Nabavka robe: | | |
| - matična i zavisna pravna lica | | |
| Nabavke usluga: | | |
| - matična i zavisna pravna lica | 2248 | 5092 |
| Ukupno | <u>2248</u> | <u>5092</u> |

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

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja od povezanih lica (Napomena7) | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| Ukupno | <u>0</u> | <u>0</u> |

Obaveze prema povezanim licima (Napomena20)

| | | |
|-----------------------|----------|----------|
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| Ukupno | <u>0</u> | <u>0</u> |

d) Krediti od zavisnog pravnog lica

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Kreditni povezanim pravni licima | | |
| Na početku perioda | 65383 | 90205 |
| Kreditni odobreni u toku godine | 149221 | 100764 |
| Otplate u toku godine | 129906 | 125586 |
| Na kraju perioda | <u>84698</u> | <u>65383</u> |

Odobreni krediti odnose se na odobreni zajam bez kamate matičnom pravnom licu.

9. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Faktori finansijskog rizika**

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

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

Tržišni rizik

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

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)**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 2012. godine:

| u 000 RSD | | | | | |
|---|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| 2012. godina | EUR | AUD | USD | RSD | Ukupno |
| Gotovina i got. ekvivalenti | 43834 | 3610 | 474 | 12899 | 60817 |
| Potraživanja | 26473 | 442 | | 104106 | 131021 |
| Kratkoročni finans. plasmani | 93704 | | | 885 | 94589 |
| Ostala potraživanja | | | | 5260 | 5260 |
| Ukupno | 164011 | 4052 | 474 | 123150 | 291687 |
| | | | | | |
| Kratkoročne finans.obaveze | | | | 134808 | 134808 |
| Obaveze iz poslovanja | 1240 | | | 99247 | 100487 |
| Dugoročne obaveze | | | | 55613 | 55613 |
| Ostale obaveze | | | | 45267 | 45267 |
| Ukupno | 1240 | | | 334935 | 336175 |
| | | | | | |
| Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2012. | 162771 | 4052 | 474 | -211785 | -44488 |

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2011. godine:

| u 000 RSD | | | | | |
|---|--------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| 2011. godina | EUR | AUD | USD | RSD | Ukupno |
| Gotovina i got. ekvivalenti | 9497 | | 445 | 4622 | 14564 |
| Potraživanja | 21757 | 1261 | | 90361 | 113379 |
| Kratkoročni finans. plasmani | 52320 | | | 750 | 53070 |
| Ostala potraživanja | | | | 1685 | 1685 |
| Ukupno | 83574 | 1261 | 445 | 97418 | 182698 |
| | | | | | |
| Kratkoročne finans.obaveze | | | | 91247 | 91247 |
| Obaveze iz poslovanja | 292 | | | 114737 | 115029 |
| Dugoročne obaveze | | | | 70261 | 70261 |
| Ostale obaveze | | | | 50471 | 50471 |
| Ukupno | 292 | | | 326716 | 327008 |
| | | | | | |
| Neto devizna pozicija na dan 31.decembar 2011. | 83282 | 1261 | 445 | -229298 | -144310 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)**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 2012. i 2011. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| | 2012. | u 000 RSD 2011. |
|---|---------------|--------------------|
| Finansijska sredstva | | |
| Nekamatonosna | 354163 | 264172 |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | <u>354163</u> | <u>264172</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| Nekamatonosne | 235118 | 169902 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | 76355 | 119651 |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 29368 | 41857 |
| | <u>340841</u> | <u>331410</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 2012. i 2011. godine su bili sledeći:

| | 2012. | u 000 RSD 2011. |
|-----------------------------------|---------------|--------------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 340841 | 331410 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | (60817) | (14564) |
| Neto zaduženost | <u>280024</u> | <u>316846</u> |
| Sopstveni kapital | <u>874361</u> | <u>771801</u> |
| Koeficijent zaduženosti | <u>0,32</u> | <u>0,41</u> |

Rizik promena cena proizvoda

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

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja dospelih obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije, utuženja, vansudska poravnanja, povrat robe i ostalo. Starosna struktura potraživanja od kupaca i promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca opisani su u napomeni broj 7.

Izloženost društva kreditnom riziku po osnovu obaveza dugoročnih i kratkoročnih kredita opisana je u napomeni broj 18 i 19.

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

| 2012. godina | od | | | | Ukupno |
|---|----------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| | do 3 meseca | 3meseca do 1 god. | od 1 do 5 godina | preko 5 godina | |
| Gotovina i got. ekvivalenti | 60817 | | | | 60817 |
| Potraživanja | 64358 | 66663 | | | 131021 |
| Kratkoročni finans. plasmani | 94524 | 65 | | | 94589 |
| Ostala potraživanja | 5260 | | | | 5260 |
| Ukupno | 224959 | 66728 | | | 291687 |
| Kratkoročne finans.obaveze | 97201 | 37607 | | | 134808 |
| Obaveze iz poslovanja | 100487 | | | | 100487 |
| Dugoročne obaveze | | | 55613 | | 55613 |
| Ostale obaveze | 45267 | | | | 45267 |
| Ukupno | 242955 | 37607 | 55613 | | 336175 |
| Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2012. | -17996 | 29121 | -55613 | | -44488 |

A.D. "PLANINKA" - Kuršumlija

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2012.

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

u 000 RSD

| 2011. godina | do 3 meseca | od 3meseca do 1 god. | od 1 do 5 godina | preko 5 godina | Ukupno |
|---|----------------|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Gotovina i got. ekvivalenti | 14564 | | | | 14564 |
| Potraživanja | 53912 | 59467 | | | 113379 |
| Kratkoročni finans. plasmani | 53070 | | | | 53070 |
| Ostala potraživanja | 1685 | | | | 1685 |
| Ukupno | 123231 | 59467 | | | 182698 |
| Kratkoročne finans.obaveze | 41275 | 49972 | | | 91247 |
| Obaveze iz poslovanja | 115029 | | | | 115029 |
| Dugoročne obaveze | | | 70261 | | 70261 |
| Ostale obaveze | 50471 | | | | 50471 |
| Ukupno | 206775 | 49972 | 70261 | | 327008 |
| Ročna neusklađenost na dan 31.decembar 2011. | -83544 | 9495 | -70261 | | -144310 |

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

S. Stanjubić



Zakonski zastupnik

M. P. Stanjubić

„ПЛАНИНКА“ А.Д. КУРШУМЛИЈА
ОБЈАВЉУЈЕ
ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ У 2012. 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; | 134 |
| 6. | Број акционара; | 505 |

| 7. Десет највећих акционара | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Р.бр. | Акционари | Број акција на дан 31.12.2012.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) | Раичевић Радован | 2059 | 3,15391 |
| 6) | Акционарски фонд АД Београд | 1364 | 2,08933 |
| 7) | Илић Драгослав | 1054 | 1,61448 |
| 8) | Ђурић Жарко | 928 | 1,42148 |
| 9) | Вићентијевић Драгоје | 765 | 1,1718 |
| 10) | Видић Радољуб | 764 | 1,17027 |

| | | |
|----|----------------------------|----------------|
| 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 - | |

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

| | | |
|-----|---|---|
| 11. | Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај | Консултант - Ревизија ДОО, Београд, Југ Богданова 23 / IV |
| 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 31.12.2012.) - 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. | Жарко Ђурић, Куршумлија Председник | Дипл. економиста, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", директор | Не прима накнаду | 928 – 1,42148% |
| 2. | Радољуб Видић, Куршумлија Члан | Дипл. економиста, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", директор Луковске Бање | Не прима накнаду | 764 – 1,17027% |
| 3. | Златко Вељовић, Куршумлија Члан | Дипл. менаџер, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", директор Пролом Бање | Не прима накнаду | 590 – 0,90374% |
| 4. | Миладин Гашић, Луково Члан | Економиста, Специјална болница за рехабилитацију "Пролом Бања", помоћник директора Луковске Бање | Не прима накнаду | 244 – 0,37375% |
| 5. | Јовица Ђиновић, Куршумлија Члан | Дипл. инж. пољопривреде | Не прима накнаду | 0 – 0,00% |

2. Чланови извршног одбора (на дан 31.12.2012.)

| 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 | 2059 – 3,15391% |
| 2. | Радоје Павловић, Куршумлија Извршни члан | Дипл. економиста, АД "Планинка", финансијски директор | Не прима накнаду | 635 – 0,97267% |
| 3. | Драгослав Илић, Куршумлија Извршни члан | Дипл. економиста, АД "Планинка", директор производње | Не прима накнаду | 1054 – 1,61448% |

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 | 31.12.2012 | 31.12.2011 | ИНДЕКС |
|-----------------------|------------------|----------------|------------|
| Пословни приходи | 1.015.423 | 900.329 | 113 |
| Финансијски приходи | 10.629 | 10.488 | 101 |
| Остали приходи | 8.575 | 14.016 | 61 |
| УКУПНИ ПРИХОДИ | 1.034.627 | 924.833 | 112 |

| АНАЛИЗА РАСХОДА | 31.12.2012 | 31.12.2011 | ИНДЕКС |
|-----------------------|----------------|----------------|------------|
| Пословни расходи | 764.715 | 755.676 | 101 |
| Финансијски расходи | 27.336 | 17.919 | 153 |
| Остали расходи | 29.068 | 6.891 | 422 |
| УКУПНИ РАСХОДИ | 821.119 | 780.486 | 105 |

| АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА | 31.12.2012 | 31.12.2011 | ИНДЕКС |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------|
| Бруто добит | 213.508 | 144.347 | 148 |
| Порез на добитак | 12.947 | 10.274 | 126 |
| НЕТО ДОБИТ | 198.172 | 158.434 | 125 |

| ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА | 31.12.2012 | 31.12.2011 | ИНДЕКС |
|--|------------|------------|--------|
| Економичност пословања (пословни приходи / пословни расходи) | 1,33 | 1,19 | 112 |
| Рентабилност пословања (исказана добит / укупни приход) | 0,19 | 0,17 | 112 |
| Ликвидност (обртна имовина / обавезе) | 1,04 | 0,80 | 130 |
| Принос на укупни капитал (бруто добит / сопствени капитал) | 0,24 | 0,19 | 126 |
| Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина) | 0,21 | 0,13 | 162 |
| Нето принос на сопствени капитал (нето добит / капитал) | 0,23 | 0,21 | 110 |
| Пословни нето добитак (нето добитак / пословни приходи) | 0,19 | 0,17 | 112 |
| Степен задужености (укупне обавезе / пословна пасива) | 0,28 | 0,30 | 93 |
| I степен ликвидности (гот.еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе) | 0,22 | 0,06 | 367 |
| II степен ликвидности (кратк.потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе) | 1,04 | 0,71 | 146 |
| Нето обртни капитал (обртна имовина - краткорочне обавезе) у 000 динара | 22.735 | -45.831 | |

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | ИНДЕКС |
|---|------------|------------|--------|
| Тржишна капитализација (број акција x тржишна вредност акције) У 000 динара | 887.928 | 783.408 | 113 |
| Добитак по акцији (нето добит / просечан број акција) у динарима | 4.506 | 3.186 | 141 |

IV ОПИС ЗНАЧАЈНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ СЕ ДОГОДИЛИ У ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ

Инвестирање у енергетску ефикасност. Одобрено је дугорочни кредит код Социете банке за финансирање пројекта.
Правом прече куповине отуђена је 191 акција, а на берзи је продато 995 сопствених акција.
Донација за изградњу цркве у Пролом Бањи

V ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Није било значајних догађаја након истека пословне године

VI ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Изградња отвореног базена у Луковској Бањи и проширење капацитета хотела Копаоник (30 соба)

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, 25.04.2013. године

Радован Раичевић, ЈМБГ 2304955734412



Радован Раичевић

Наш знак _____

Датум __, __, 20__ године

IZJAVA
lica odgovornih za sastavljanje
godišnjeg finansijskog izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji 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.



Наш знак _____

Датум __. __. 20__ године

IZJAVA

Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja i konsolidovanog finansijskog izveštaja, kao i odluka o raspodeli dobiti nije doneta do isteka roka za objavljivanje godišnjeg izveštaja.

Radovan Raičević, dipl.ecc

Zakonski zastupnik AD Planinke



Radovan Raičević