

ZLATARPLAST AD NOVA VAROŠ

**Godišnji izveštaj
ZLATARPLAST AD
za 2015. godinu**

Nova Varoš, April 2016.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011 i 112/2015) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012 i 5/2015), **Zlatarplast a.d. Nova Varoš, MB: 07109814 objavljuje:**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZLATARPLAST AD NOVA VAROŠ ZA 2015. GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	858.428	626.133	0
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.344	3.565	0
1 Улагања у развој	0004			
2 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	3.344	3.565	
3 Гудвил	0006			
4 Остала нематеријална имовина	0007			
5 Нематеријална имовина у припреми	0008			
6 Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	852.235	621.803	0
1 Земљиште	0011	62.948	14.504	
2 Грађевински објекти	0012	280.777	264.401	
3 Постројења и опрема	0013	445.959	272.125	
4 Инвестициона некретнине	0014			
5 Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6 Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	62.551	70.573	
7 Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017			
8 Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0
1 Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2 Основно стадо	0021			
3 Биолошка средства у припреми	0022			
4 Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	849	965	0
1 Учесће у капиталу зависних правних лица	0025			
2 Учесће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3 Учесће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	78	78	
4 Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5 Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6 Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7 Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8 Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9 Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	771	887	
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0
1 Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2 Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3 Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4 Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5 Потраживања по основу јемства	0039			
6 Спорна и сумњива потраживања	0040			
7 Остала дугорочна потраживања	0041			
VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	364.886	251.261	0
Д. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	285.807	131.927	0
1 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	124.131	44.160	
2 Недовршена производа и недовршене услуге	0046	11.296	7.459	
3 Готови производи	0047	149.521	78.427	
4 Роба	0048	559	470	
5 Стална средства намењена продаји	0049			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
Б. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	400	1.411	
I. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	54.231	108.018	0
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	38.312	101.524	
6. Купци у иностранству	0057	15.919	6.494	
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	1.800	603	
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	0	0	0
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11.476	8.822	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11.672	1.911	
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	1.221.314	877.414	0
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ± 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	659.446	429.810	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	191.177	191.177	0
1. Акцијски капитал	0403	191.177	191.177	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413			
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	385.936	168.713	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поглавља салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	82.333	69.820	0
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	42.385	48.015	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	39.968	21.905	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	0	0	0
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	178.945	210.183	0
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	0	0	0
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
8. Остала дугорочна резервисања	0431			
И. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0438+0437+0438+0439+0440)	0432	178.945	210.183	0
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0438			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	177.018	206.745	
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	1.927	3.438	
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	382.923	237.421	0
Ж. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	231.197	83.084	0
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	183.080	42.120	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	48.117	40.964	
И. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22.993	24.140	
ИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	78.465	97.427	0
1. Довављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Довављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Довављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	135	335	
4. Довављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Довављачи у земљи	0456	76.144	61.772	
6. Довављачи у иностранству	0457	2.186	35.320	
7. Остале обавезе из пословања	0458			
ИВ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	45.494	25.840	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	49	3.927	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.755	3.003	
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	1.221.314	877.414	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			



БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2015 до 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	997.304	953.707
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	17.130	11.840
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	17.130	11.840
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	980.174	941.887
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	637.522	780.574
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	342.852	161.293
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	906.530	883.824
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	15.318	10.647
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	3.784	4.717
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	75.976	13.210
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	1.044	12.654
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	635.727	581.480
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	35.086	26.922
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	195.083	177.913
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	54.912	30.999
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29.831	21.708
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19.291	19.530
B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	90.774	89.783
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	8.721	1.489
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	97	513
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	97	513
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	1.693	12
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	6.931	944
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	44.936	74.280
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	1.146	335
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	1.146	335
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	33.875	30.856
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	10.115	43.099
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	36.215	72.821

Позиција	АОП	Износ	
		Такућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.743	230
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10.607	14.149
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	14.282	5.551
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	47.161	25.330
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1061-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	47.161	25.330
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	7.194	3.425
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	39.967	21.905
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060-1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		



Handwritten signature and initials in blue ink.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2015 до 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	39.967	21.905
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
a) повећање ревалоризационих резерви	2003	257.733	
b) смањење ревалоризационих резерви	2004	40.510	6.152
2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања			
a) добити	2005		
b) губици	2006		
3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
a) добити	2007		
b) губици	2008		
4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
a) добити	2009		
b) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
a) добити	2011		
b) губици	2012		
2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
a) добити	2013		
b) губици	2014		
3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
a) добити	2015		
b) губици	2016		
4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
a) добити	2017		
b) губици	2018		
I ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003-2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0			
	2019	217.223	
II ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
	2020		6.152
III ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0			
	2022	217.223	
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0			
	2023		6.152
B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0			
	2024	257.190	15.753
II УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0			
	2025		
G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
	2026	0	0
1. Приписан већинским власницима капитала			
	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу			
	2028		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2015 до 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.180.950	1.024.043
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.169.581	1.018.289
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1.693	12
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	9.676	7.762
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.247.775	1.000.824
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	991.519	747.757
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	200.744	184.868
3. Плаћене камате	3008	31.878	25.306
4. Порез на добитак	3009	4.614	3.392
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19.220	39.303
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		23.418
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	66.825	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	38.373	9.963
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	38.373	9.963
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	38.373	9.963
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	434.312	395.884
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	131.938	282.447
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	295.376	63.384
4. Остале дугорочне обавезе	3029		79
5. Остале краткорочне обавезе	3030	7.000	19.924
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	328.579	335.694
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	117.945	49.099
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	193.517	266.445
4. Остале обавезе (одливи)	3035	7.000	17.292
5. Финансијски лизинг	3036	3.780	504
6. Исплаћене дивиденде	3037	6.337	2.354
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	105.733	30.170
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.615.262	1.389.907
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.812.727	1.346.281
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	2.535	43.626
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8.822	7.351
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	625	944
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	506	43.099
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)		11.476	8.822



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.12.15 до 31.12.15

ОПИС	КОДИРАНОМЕ КАПИТАЛА										У МИЛЈУНАМА ДЕНАРА					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
Почетно стање на дан 01.01.2014	4021	4019	4007	4066	4073	4031	4109	4177	4165	4163	4181	4189	4217	4205	415.38	4244
а) дивиденди салдо рачуна																
б) потраживи салдо рачуна	4002	191.177.4028	4028	4054	4074	4089	53.339.4116	174.805.1729	4144	4154	4182	4200	4218	4225	415.38	4244
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
а) исправке на дуговној страни рачуна	4043	4021	4039	4087	4075	4083	4111	4129	4147	4164	4183	4201	4219	4227		4145
б) исправке на потраживој страни рачуна	4024	4022	4040	4058	4076	4084	4117	4130	4149	4165	4184	4202	4220	4228		4145
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014	4006	4023	4041	4058	4077	4095	4119	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4229		4145
а) кориговано дивиденди салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4006	4023	4041	4058	4077	4095	4119	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4229		4145
б) кориговано потраживи салдо рачуна (1б+2б-2а) ≥ 0	4002	191.177.4028	4028	4054	4074	4089	53.339.4116	174.805.1729	4144	4154	4182	4200	4218	4225	415.38	4244
Промена у претходној 2014 години	4007	4025	4043	4081	4079	4087	17.290.4115	6.132.4139	4161	4169	4187	4205	4223	4231		4247
а) промет на дуговној страни рачуна	4008	4026	4044	4082	4080	4088	28.874.4116	4.134	4152	4170	4189	4207	4225	4233		4247
б) промет на потраживој страни рачуна	4009	4027	4045	4083	4081	4089	61.17	4.135	4153	4171	4189	4207	4225	4233		4247
Стање на крају претходне године 31.12.2014	4020	4028	4046	4084	4082	4100	60.920.4118	188.713.4136	4154	4172	4190	4208	4226	4234		4247
а) дивиденди салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0																
б) потраживи салдо рачуна (3б+4б-4а) ≥ 0																
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4085	4083	4101	4119	4137	4156	4174	4193	4211	4229	4237		4249
б) исправке на потраживој страни рачуна	4012	4030	4048	4086	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4193	4211	4229	4237		4249
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015	4013	4031	4049	4087	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4194	4212	4230	4238		4249
а) кориговано дивиденди салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0																
б) кориговано потраживи салдо рачуна (5б+6б-6а) ≥ 0																
Промена у текућој 2015 години	4015	4033	4051	4089	4087	4105	36.403.4127	40.510.4149	4163	4177	4195	4213	4231	4239		4251
а) промет на дуговној страни рачуна																
б) промет на потраживој страни рачуна	4016	4034	4052	4090	4088	4106	48.810.4134	297.733.4142	4160	4178	4196	4214	4232	4240		4251
Стање на крају текуће године 31.12.2015	4017	4035	4053	4091	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4241		4251
а) дивиденди салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0																
б) потраживи салдо рачуна (7б+8б-8а) ≥ 0	4018	191.177.4028	4054	4092	4090	4108	67.300.4126	383.946.4144	4161	4179	4197	4215	4233	4241	658.448.4242	4251



Handwritten signature and date in blue ink.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Pun naziv firme: Akcionarsko društvo za preradu plastičnih masa Zlatarplast Nova Varoš

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Nova Varoš

Adresa: Bistrica bb, Nova Varoš

Šifra osnovne delatnosti: 2222

Naziv osnovne delatnosti: Proizvodnja ambalaže od plastike

Matični broj: 07109814

Poreski identifikacioni broj: 101067616

Veličina preduzeća: srednje

Prosečan broj zaposlenih u toku 2015. godine: 265

Akcionarsko društvo za preradu plastičnih masa „Zlatarplast“, Nova Varoš, Bistrica bb (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je Odlukom o osnivanju od 13. novembra 1989. godine na osnovu koje je upisano u sudski registar Privrednog suda u Užicu, pod nazivom Društveno preduzeće za preradu plastičnih masa „Zlatarplast“, Bistrica – Nova Varoš. Društvo je nastalo od OOUR-a Fabrika plastične ambalaže u sastavu IK „Zlatar“ Nova Varoš.

Trgovinski sud u Užicu 8. februara 2002. godine registrovao je promenu oblika društva iz Društvenog preduzeća u Akcionarsko društvo upis lica ovlašćenog za zastupanje u spoljnotrgovinskom prometu uz proširenje delatnosti.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2015	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	102,5230	100,55

3.4 Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2015.	2014.
Januar	0,001	0,031
Februar	0,008	0,026
Mart	0,019	0,023
April	0,018	0,021
Maj	0,015	0,021
Jun	0,019	0,013
Jul	0,010	0,021
Avgust	0,021	0,015
Septembar	0,014	0,021
Oktobar	0,014	0,018
Novembar	0,013	0,024
Decembar	0,015	0,017

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.5 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6 Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

Softveri	5,00%
----------	-------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.8 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

	2015	2014
Građevinski objekti	2,50%	1,4 -2,5%
Proizvodna oprema	4,0 – 20%	5,0 – 15%
Motorna vozila	9,1 -33%	10 -15%
Računari	5,88 - 50%	20%
Kancelarijski nameštaj	5,0 – 33,33%	10%
Telekomunikaciona oprema	4,0 – 7,14%	7%
Ostala oprema	2,38 – 58,26%	10%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9 Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

materijala, direktnog rada i indirektnih troškova proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10 Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon početnog priznavanja finansijske obaveze se vredniju u visini nabavne vrednosti umanjene za, otplate glavnice. Finansijske obaveze se odnose na primljene zajmove. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11 Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.12 Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 30% do 130% osnovne zarade.

3.13 Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.14 Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1 Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2 Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3 Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4 Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5 Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA
u hiljadama dinara

	<u>Ostala nematerijalna ulaganja</u>
Nabavna bruto vrednost na početku godine	4.416
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	4.416
Kumulirana ispravka na početku godine	851
Povećanje:	0
Amortizacija u toku godine	221
Stanje ispravke na kraju godine	1.072
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2015. godine	3.344
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2014. godine	3.565

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	14.504	297.319	405.448	70.573	787.844
Povećanje:	48.444	431	63.716	1.059	113.650
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	431	42.011	1.059	43.501
Procena	48.444	0	21.705	0	70.149
Smanjenje:	0	10.388	184	9.081	19.653
Prodaja u toku godine	0	0	184	0	184
Prenos na sredstva	0	0	0	0	0
Procena	0	10.388	0	9.081	19.469
Nabavna vrednost na kraju godine	62.948	287.362	468.980	62.551	881.841
Kumulirana ispravka na početku godine	0	32.918	133.323	0	166.241
Povećanje:	0	6.585	23.021	0	29.606
Amortizacija	0	6.585	23.021	0	29.606
Smanjenje:	0	32.918	133.323	0	166.241
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0
Procena	0	32.918	133.323	0	166.241
Stanje na kraju godine	0	6.585	23.021	0	29.606
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2015. godine	62.948	280.777	445.959	62.551	852.235
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2014. godine	14.504	264.401	272.125	70.573	621.603

Kao što je obelodanjeno u Napomenama broj 15, sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih i kratkoročnih kredita (u ukupnom iznosu od 410.142 hiljada dinara) Društvo je upisalo hipoteku i zalogu na više nekretnina i opreme.

Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme za period završen na dan 31. decembar 2015.godine iskazani su u iznosu od 29.606 hiljada dinara. Društvo je u svojim računovodstvenim politikama predvidelo raspon stopa za obračun amortizacije, koje primenjuje u zavisnosti od iskorišćenosti kapaciteta. Takođe, Društvo ima u upotrebi deo sredstava čija je vrednost potpuno amortizovana. Kako bi utvrdilo fer vrednost svih sredstava iskazanih u okviru pozicije nekretnine, postrojenja i oprema, Društvo je izvršilo procenu vrednosti osnovnih sredstava sa stanjem na dan 1. januar 2015, godine. Nakon izvršene procene utvrđeno je obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u iznosu od 9.081 hiljada dinara. Stručni ti koji je vršio procenu su: Miroslav Milošević, dipl.ing.građ.Rešenje Ministarstva pravde Republike Srbije br.740-05-05337/2010-03 od 06.07.2011.godine i Miloš Bogdanović, dipl.ing.maš. Rešenje Ministarstva pravde Republike Srbije br.740-05-00528/2010-03 od 06.07.2011.godine.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Banka		RSD	78		78
b) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					78
Stambeni krediti dati zaposlenima			0	0	771
i) Ostali dugoročni finansijski plasmani					771
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)			0	0	849

8. ZALIHE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Mateijal na zalihama	119.105	34.685
2. Sitan inventar i alat	5.026	9.475
3. Nedovršena proizvodnja	11.296	7.459
4. Gotovi proizvodi	149.521	78.427
5. Roba	559	470
6. Dati avansi	400	1.411
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI	285.907	131.927

Vrednost materijala na zalihama u 2015. godini je drastično veća u odnosu na 2014. godinu zbog rasta cena materijala na tržištu koje se kretalo u periodu od V do IX meseca 2015. u rasponu od 111-134% više nego u 2014. Takođe, vrednost zaliha maline u 2015. je 64.874 hiljada dinara, dok te zalihe u 2014. nisu postojale.

Zalihe gotovih proizvoda u 2015. su veće jer je količinski veći lager gp Plastike 2015 u odnosu na 2014 za 30%. Takođe lager gp Hladnjače je veći u 2015 u odnosu na 2014 za 177t, što vrednosno iznosi 49.813 hiljada dinara.

Prema proceni Društva vrednost zaliha materijala i gotovih proizvoda bez izlaza u toku 2015. godine je realna.

Kao sredstvo obezbeđenja prema Alpha banka a.d, Beograd, po Ugovoru o dugoročnom kreditu upisana je zaloga na zalihe gotovog proizvoda DZ Malina rolend 200.000,00 kg čija je procenjena vrednost 440.000,00 eur-a.

Kao sredstvo obezbeđenja prema Vojvođanska banka ad novi Sad, po Ugovoru o kreditu za obrtna sredstva br. 02-15937 od 03.09.2015 upisana je zaloga na zalihe gotovog proizvoda DZ Malina rolend 200.000,00 kg čija je procenjena vrednost 339.000,00 eur-a.

Kao sredstvo obezbeđenja prema Erste banka ad Novi Sad, po Ugovoru o kratkoročnom revolving kreditu br. 10831300-530041/447 od 24.07.2015 upisana je zaloga na zalihe gotovog proizvoda DZ Malina rolend-neprebrana 222.000,00 kg.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	400	0	400
Plaćeni avansi, neto	400	0	400

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	103.889	6.494	110.383
Bruto potraživanje na kraju godine	42.055	15.919	57.974
Ispravka vrednosti na početku godine	2.365	0	2.365
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine	2.365	0	2.365
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	3.743	0	3.743
Ispravka vrednosti na kraju godine	3.743	0	3.743
NETO STANJE			
31.12.2015. godine	38.312	15.919	54.231
31.12.2014. godine	101.524	6.494	108.018

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Ukupno
1	2	3
Kupci u zemlji (bruto)	42.055	42.055
Ispravka vrednosti	3.743	3.743
Neto potraživanja	38.312	38.312
Kupci u inostranstvu (bruto)	15.919	15.919
Neto potraživanja	15.919	15.919

Obezvredjenje potraživanja od kupaca u iznosu od 1.060 hiljada dinara izvršeno je u 2015. godini zbog nemogućnosti naplate, jer su kupci u stečaju ili brisani iz APR-a, pa ne postoji dokumentacija da je pokušana naplata istih.

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama. Usaglašavanje potraživanja vršeno je na dan 31.oktobar 2015. godine. Po Ugovoru o dugoročnom kreditu br. 07109814-20-2014.zaključenim sa Alpha banka a.d. Beograd Društvo je dalo zalogu na potraživanja (sadašnja i buduća) iz ugovora o isporuci gumenih čizama zaključenog sa Lindstrom&Nilssen AB Švedska.

Po Ugovoru o kreditnoj liniji, kreditna partija 53-50-0030940.7 od 08.05.2015 zaklučen sa Intesa bankom, Društvo je dalo zalogu na potraživanja iz Ugovora o kupoprdaji od 20.05.2015 sa agromarket doo Kragujevac.

Po Ugovoru o kreditu za obrtna sredstva br.02-15937 od 03.09.2015 god zaključen sa Vojvođanskom bankom ad Novi Sad, Društvo je dalo zalogu na potraživanje od Galenike Fitofarmacije Zemun, prema specifikaciji računa br.1 od 11.09.2015.

u hiljadama dinara

Usaglašena potraživanja na dan 31.oktobar 2015	Stanje po knjigama	Potpisani IOS-i	%
Kupci u zemlji	85.639	44.726	52,00%

10. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	0	(2)
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA :	0	(2)

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Potraživanja od zaposlenih	439	213
2. Potraživanja od državnih organa i organizacija	1.161	392
DRUGA POTRAŽIVANJA:	1.600	605

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	1.600	456
2. Devizni poslovni račun	9.778	8.227
3. Dinarska blagajna	50	37
4. Devizna blagajna	48	102
UKUPNO (1 do 4)	11.476	8.822

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 4)	0	0

14. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od **191.177** hiljada RSD (2014. godine 191.177 hiljada RSD) čini 63.514 običnih akcija (2014. godine – 63.514 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2014.		2013.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije Zlatarplast konzorcijum	13.849	21,80%	13.849	21,80%
Akcije konzorcijum Plast	13.575	21,37%	13.575	21,37%
Akcije Republičkog fonda PIO	3.431	5,40%	3.431	5,40%
Akcije fizičkih lica	11.978	18,86%	11.978	18,86%
Akcije konzorcijum Vrelo d.o.o	7.146	11,25%	7.146	11,25%
Akcije Akcionarskog fonda	10.350	16,30%	10.350	16,30%
Akcije ostalih lica	1.931	3,04%	1.931	3,04%
Kastodi računi	1.254	1,97%	1.254	1,97%
	63.514	100,00%		

Nominalna vrednost jedne akcije je 3.010 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 1.550 dinara.

Na smanjenje neraspoređene dobiti knjižen je iznos od 23.867 hiljada koji se odnosi na poreze i doprinose iz prethodnih perioda koje su prethodno bile oprihodovane, a za koje je poreska uprava po rešenju broj 47-00106/2015-0074-010 od 27.07.2015. usled utvrdjenih nepravilnosti naložila da se evidentiraju u poslovnim knjigama u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

15. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Marfin banka a.d.	25.06.2019	25.12.2014	Hipoteka	7,31%	EUR	443.945,05	53.995
Marfin banka a.d.	24.06.2017	25.06.2014	Hipoteka	7,30%	EUR	100.000,00	12.163
Alpha Banka a.d.	31.01.2021	28.11.2014	Hipoteka	6,80%	EUR	110.564,10	13.447
Alpha bnka a.d.	31.01.2021	28.11.2014	Hipoteka	6,80%	EUR	542.769,32	66.015
Alpha banka a.d.	25.02.2016	20.10.2015	Zalog a	6,44%	EUR	100.000,00	12.163
Erste banka a.d.	07.05.2020	07.12.2015	Zaloga	4,52	EUR	158.145,40	19.235
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							177.018
VB leasing doo	15.05.2016	10.06.2014	Zaloga	7,85%	EUR	8.688,93	1.057
Raiffeisen leasing doo	28.02.2018	31.03.2015	Menice	5,99%	EUR	7.154,38	870
2) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga							1.927
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 2)							178.945

Kao sredstvo obezbeđenja za dugoročni kredit po Ugovoru br. 622/14 od 25.06.2014. godine u iznosu od 760.000 eur-a i Ugovor br. 623/14 u iznosu do 200.000 eur-a, odbren od Marfin bank a.d. Beograd dat je zaloga na pokretnim stvarima i to:

Masina za duvanje, Masina za duvanje Blaz do 210l, Masina za duvanje Blaz, Brizgalica REMU 6000, Brizgalica REMU 3000, Brizgalica REMU 1200, Masina za brizganje plastike HTF 780, Masina za brizganje plastike HTF 630, Masina za brizganje plastike HTF 450, Masina za spricanje DAKOTA 360C, Masina za duvanje FT25090, Masina za koekstruziono duvanje MSB/D.

Ukupna sadašnja vrednost založene opreme iznosi 41.163 hiljade dinara.

1. Pored toga za gore pomenute kredite uspostavljena je hipoteka: Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 1, površina 3a 08m², na parceli broj 3218/1,
2. Zemljište uz zgradu-objekat, površine 18a 92m², na parceli broj 3218/1,
3. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 1. površine 35a 07m², na parceli broj 3224/2,
4. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 2, površine 18a 37m², na parceli broj 3224/2,
5. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 3, površine 8a 20m², na parceli 3224/2,
6. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 4, površine 30m², na parceli broj 3224/2,
7. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 5, površine 12m², na parceli broj 3224/2,
8. Ostalo vestacki stvoreno neplodno zemljište, površine 21a 72 m², na parceli broj 3224/2,
9. Zemljište uz zgradu-objekat, površine 19a 02m², na parceli 3224/2,
10. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 1, površine 13m², na parceli broj 3224/5,
11. Ostalo vestacki stvoreno neplodno zemljište, površine 1ha 23a 58m², na parceli broj 3224/5,
12. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 1, površine 2a 53m², na parceli broj 3224/6,
13. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 2, površine 21m², na parceli broj 3224/6,
14. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 3, površine 21 m², na parceli broj 3224/6,
15. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 4, površine 1a 50m², na parceli broj 3224/6,
16. Zemljište uz zgradu-objekat, površine 13a 25m², na parceli broj 3224/6,
17. Zemljište pod zgradom-objektom, broj zgrade 1, površine 66m², na parceli broj 3224/8,
18. Ostalo vestacki stvoreno neplodno zemljište, površine 5a 81m², na parceli broj 3224/8,
19. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-pogon za mlevenje plastike, broj zgrade 1, površine 308m², na parceli

20. broj 3218/1,
 21. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti- proizvodna hala, broj zgrade 1, površine 3507m², na parceli broj 3224/2,
 22. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala, broj zgrade 2,površine 1837m², na parceli broj 3224/2,
 23. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-nadkriveno skladište gotovih proizvoda, broj zgrade 3, površine820m², na parceli broj 3224/2,
 24. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-trafo stanica, broj zgrade 4, površine 30m², na parceli broj 3224/2,
 25. Silos, broj zgrade 2, površine 21m² H 30m ,na parceli broj 3224/6,
 26. Silos, broj zgrade 3, površine 21m² H 30m, na parceli broj 3224/6,
 27. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-portirnica, broj zgrade 1, površine 66m², na parceli broj 3224/8,
- Sve upisano u List nepokretnosti broj 609 KO Bistrica.

Po Ugovoru br. 07109817-20-2014 o dugorocnom kreditu od 24.01.2014. koji je odobren od Alpha banka a.d. Beograd na iznos od 1.000.000,00 eur i Ugovor br. 07109814-135-2014 o srednjoročnom revolving kreditu od 29.05.2014. na iznos od 200.000,00 eur, data su sredstva u zalogu i to:

Mašina za sito stampu CNC 1000, Mašina za brizganje plastike KrausMaffei, Sistem za transport i doziranje Moretto Mašina za brizganje plastike Kraus Maffei Sistem za doziranje I transport Moretto, Mašina za brizganje plastike HTF 800W, Rashladna oprema tunela br. 6, Rashladna oprema tunela br. 5, Rashladna oprema tunela br. 4, Rashladna oprema prerade 1, Rashladna oprema prerade 2, Rashladna oprema lager komore br.2, Rashladna oprema komore br. 3, Rashladna oprema komore br. 7. Ukupna sadašnja vrednost založene opreme iznosi 98.632 hiljade dinara.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 10 Zalihe, upisana je zaloga na zalihe gotovog proizvoda DZ Malina rolend 200.000,00 kg čija je procenjena vrednost 520.000,00 eur-a.

Hipoteka uspostavljena na sledećim objektima i zemljištu:

28. Pomoćna zgrada-skladište uglja, broj zgrade 1, površine 250m², na parceli broj 3034,
29. Pomoćna zgrada-kotlarnica, broj zgrade 2, površine 241m², na parceli broj 3034,
30. Pomoćna zgrada-lepara, broj zgrade 3, površine 81m², na parceli broj 3034,
31. Pomoćna zgrada-magacin, broj zgrade 4, površione 79m², na parceli broj 3034,
32. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, površine 41a 83m², na parceli br.3034,
33. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala, broj zgrade 1, površine 2.822m², na parceli broj 3224/1,
34. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 2, površine 1213m², na parceli broj 3224/1,
35. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 3, površine 559m², na parceli broj 3224/1,
36. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-mašinska radionica, broj zgrade 4, površine 117m², na parceli broj 3224/1,
37. Zemljište pod zgradama-objektima, ostalo veštački stvoreno neplodno zemljište i zemljište uz zgradu- objekat, ukupne površine 1ha 51a 61m²,
38. Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 134m², na parceli 3224/7,
39. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 6a 77m², na parceli broj 3224/7,
40. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-hladnjača, broj zgrade 1, površine 1.283m², na parceli br. 3404,
41. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti-proizvodnja i magacin, broj zgrade 1- broj posebnog dela 1, površine 1.065m²,na parceli broj 3404,

42. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti- kancelarija i magacin, broj zgrade 1- broj posebnog dela 2, površine 279m²,na parceli broj 3404,
 43. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti, broj zgrade 1- broj posebnog dela 3, površine 107 m², na parceli 3404,
 44. Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 19m², na parceli 3404,
 45. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 1ha 03a 90m².

Sve upisano u List nepokretnosti broj 609 KO Bistrica

Kao sredstvo obezbeđenja za dugoročni kredit po Ugovoru br. 10532190-5101898267 od 04.04.2015.god. u iznosu od 208.289,00 eur-a, odobren od Erste banke ad Novi Sad, data je zaloga na pokretnim stvarima:

Električna mašina za brizganje plastike ZHAFIR, kalup za brizganje posuda za sir 5, 10l, alat za bure 120l, alat za bure od 100l, alat za bure 60l, alat za kutiju za malinu, alat za plastičnu korpu 500x300, vijčani stabilni kompresor, alat za brizganje gajbe za Coca-Colu, čiler komada 2, rezervoar za mazut 80m³, kotao, alat za kanister 10l-Spektar, alat nosiljke za koselu vodu, alat za bocu 1l COEX, bubanj za dezeriranje gume.

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica							0
1	2	3	4	5	6	7	8
2) Kratkoročni krediti od ostalih pravnih lica							0
Banka Intesa a.d. Beograd	21.04.2016	23.02.2015	Menice	5,45%	RSD	-	4.000
Vojvođanska banka a.d.	26.12.2015	26.01.2015	Zalozeno potraživanje	5,32%	RSD	-	1.000
3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							0
Marfin Banka a.d.	26.12.2016	26.01.2016	Hipoteka	7,31%	EUR	169.289	20.590
Alpha banka a.d.	31.12.2016	30.01.2016	Hipoteka	6,80%	EUR	29.333	3.568
Alpha banka a.d.	31.12.2016	30.01.2016	Hipoteka	6,80%	EUR	143.999	17.514
Vb leasing	15.12.2016	15.01.2016	Zaloga	7,25%	EUR	2.849	346
Vojvođanska banka a.d.	21.09.2016	21.02.2016	Zaloga	4,90%	EUR	300.000	36.488
Banka Intesa a.d. Beograd	30.06.2016	03.05.2016	Zaloga	4,50%	EUR	794.675	96.653
Alpha banka a.d.	30.06.2016	30.04.2016	Zaloga	5,00%	EUR	20.150	2.451
Erste banka a.d.	24.07.2016	01.04.2016	Zaloga	4,50%	EUR	349.336	42.488
Erste banka a.d.	07.01.2016	07.12.2016	Zaloga	4,89%	EUR	50.144	6.099
4) Deo dugoročnih koji dospevaju do jedne godine							0
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 4)							231.197

Kao sredstvo obezbeđenja za kratkoročni kredit po Ugovoru o kratkoročnom revolving kreditu br. 10831300-5300411447 od 24.07.2015.god., odobren od Erste banke ad Novi Sad, data je zaloga na pokretnim stvarima:

Električna mašina za brizganje plastike ZHAFIR, kalup za brizganje posuda za sir 5, 10l, alat za bure 120l, alat za bure od 100l, alat za bure 60l, alat za kutiju za malinu, alat za plastičnu korpu 500x300, vijčani stabilni kompresor, alat za brizganje gajbe za Coca-Colu, čiler komada 2, rezervoar za mazut 80m³, kotao, alat za kanister 10l-Spektar, alat nosiljke za koselu vodu, alat za bocu 1l COEX, bubanj za dezeriranje gume.

Kao sredstvo obezbeđenja po Ugovoru o kreditnoj liniji, kreditna partija 53-501-00309407 od 08.05.2015 u iznosu od 1.000.000,00 eur-a uspostavljena je hipoteka:

1. Broj zgrade 1, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti, Pr, potes Sokolova, postojeća na katastarskoj parceli broj 3218/1, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
2. Broj zgrade 1, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala , Pr, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/2, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
3. Broj zgrade 2, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala , Pr, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/2, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
4. Broj zgrade 4, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-trafo stanica , Pr, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/2, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
5. Broj zgrade 2, Silos, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/6, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
6. Broj zgrade 3, Silos, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/6, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
7. Broj zgrade 1, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-portirnica Pr, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/8, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
8. Katastarska parcela broj 3218/1, potes SOKOLOVA, ukupne površine 22a 00m²,
9. Katastarska parcela broj 3224/2, potes LUG, ukupne površine 1ha 02a 80m²,
10. Katastarska parcela broj 3224/5 potes LUG, ukupne površine 1ha 23a 71m²,
11. Katastarska parcela broj 3224/6, potes LUG, ukupne površine 17a 70m²,
12. Katastarska parcela broj 3224/8, potes LUG, ukupne površine 6a 47m².

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	22.963	24.140
2. Dobavljači u zemlji	76.279	62.107
3. Dobavljači u inostranstvu	2.186	35.320
4. Ostale obaveze iz poslovanja	0	22
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	101.428	121.589

Dobavljači u zemlji sa stanjem na dan 31. oktobar 2015. godine su usaglašeni 30,20%.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	10.640	9.511
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9.944	7.528
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.637	6.555
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	13.708	206
5. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	168	22
6. Ostale obaveze	2.397	2.018
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	45.494	25.840

19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za PDVna osnovu razgraničenih obaveza	49	3.927
OBAVEZE PO OSNOVU PDV-a	49	3.927

20. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za porez iz rezultata	3.579	1.000
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	991	1.893
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	185	110
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 DO 3)	4.755	3.003

21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred obračunati troškovi	0	0
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2)	0	0

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	635.611	580.247
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	116	1.233
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 2)	635.727	581.480

23. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi električne energije	26.262	19.160
2. Troškovi goriva i maziva	8.824	7.762
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 2)	35.086	26.922

24. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	157.046	136.754
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	29.198	25.445
3. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3.105	1.774
4. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	0	91
5. Ostali lični rashodi i naknade	5.714	13.849
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	195.063	177.913

Deo povećanja obaveza za zarade i naknade zarada u iznosu od 12.219 hiljada odnosi se na knjiženje neizmirenih obaveza za doprinose po rešenju poreske uprave broj 47-00106/2015-0074-010 od 27.07.2015. godine koje su prethodno bile oprihodovane.

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi transportnih usluga	45.272	23.055
2. Troškovi usluga na održavanju	3.751	3.052
3. Troškovi zakupa alata	721	0
4. Troškovi reklame i propagande	214	0
5. Troškovi istraživanja	314	457
6. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	232	0
7. Troškovi ostalih usluga	4.408	4.435
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 7)	54.912	30.999

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	3.053	4.424
2. Troškovi reprezentacije	1.102	567
3. Troškovi premije osiguranja	5.239	5.698
4. Troškovi platnog prometa	5.493	4.683
5. Troškovi članarina	60	30
6. Troškovi poreza	2.380	2.393
7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	1.964	1.735
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	19.291	19.530

27. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od kamata	1.693	12
2. Pozitivne kursne razlike	6.931	944
3. Ostali finansijski prihodi	97	513
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 3)	8.721	1.469

28. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Fin. rashodi sa ostalim povezanim pravnim licima	1.146	335
2. Rashodi kamata	33.675	30.856
3. Negativne kursne razlike	10.115	43.099
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 3)	44.936	74.290

Deo rashoda kamata u iznosu 13.625 hiljada odnosi se na kamate po Rešenju poreske uprave broj 47-00106/2015-0074-010 od 27.07.2015.

**29. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE
KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.743	230
RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	3743	230

30. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5	0
2. Viškovi	372	0
3. Prihodi od smanjenja obaveza	3.149	1.687
4. Ostali nepomenuti prihodi	7.081	12.462
OSTALI PRIHODI (1 do 2)	10.607	14.149

31. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	338
2. Manjkovi	2.127	1.843
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1.060	1.219
4. Ostali nepomenuti rashodi	11.075	2.151
OSTALI RASHODI (1 do 4)	14.262	5551

32. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac. Vrednost sudskih sporova koje vodi Društvo po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 1.060 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima. Protiv Društva se ne vodi ni jedan sudski spor.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2015. godine, nema datih jemstava i garancija, povezanim i drugim pravnim licima.

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2015	2014	2015	2014
EUR	25.745	14.823	407.327	301.587

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR (najznačajnija valuta iz prethodne tabele).

	u hiljadama dinara			
	2015		2014	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(38.158)	38.158	(28.676)	28.676

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2015. odnosno 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
	2015	2014
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>	68.156	118.408
	68.156	118.408
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>	123.959	123.267
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	410.142	293.267
	534.101	416.534

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2015. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2014. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama dinara			
	2015		2014	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijske obaveze	(4.101)	4.101	(2.933)	2.933
	(4.101)	4.101	(2.933)	2.933

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za

privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoji se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	u hiljadama dinara	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Naziv i sedište kupca		
Heineken Srbija a.d. Zaječar	6.601	74.045
Agromarket doo Kragujevac	3.481	1.093
Galenika Fitofarmacija ad Beograd	4.054	3.944
Heba a.d. Bujanovac	2.524	0
Sirogojno	2.478	
Ostali	19.174	22.442
	<u>38.312</u>	<u>101.524</u>

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama dinara			
2015. godina	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	13.220	0	165.725	178.945
Obaveze iz poslovanja	78.465	0	0	78.465
Krat. finan. obaveze	231.197	0	0	231.197
Ostale krat. obaveze	45.494	0	0	45.494
	<u>368.376</u>	<u>0</u>	<u>165.725</u>	<u>534.101</u>
2014. godina	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	0	27.629	182.554	210.183
Obaveze iz poslovanja	97.427	0	0	97.427
Krat. finan. obaveze	68.084	15.000	0	83.084
Ostale krat. obaveze	25.840	0	0	25.840
	<u>191.351</u>	<u>42.629</u>	<u>182.554</u>	<u>416.534</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2015.	2014.
		godina	godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,95	1,07
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,21	0,50
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0,03	0,04

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. odnosno 2014. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	561.868	447.604	
2. Ukupan sopstveni kapital	659.446	429.810	
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0,85	1,04	

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je imalo 3 segmenta o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- ◆ Pogon plastika;
- ◆ Pogon.gumara;
- ◆ Pogon hladnjača;

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

Prihodi i rezultat

	Pogon plastike		Pogon gumare		u hiljadama dinara Pogon hladnjača	
	Prihodi po segmentima		Rezultat po segmentima		Rezultat po segmentima	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Prihodi od prodaje	663.274	543.197	161.409	169.727	251.317	246.379
Rashodi po osnovu prodaje	617.714	506.386	142.090	140.680	225.422	222.454
	45.560	36.811	19.319	29.047	25.895	23.925
Finansijski prihodi	7.514	2.123	124	608	1.083	3.790
Finansijski rashodi	36.113	34.429	1.340	15.513	7.483	22.845
Ostali prihodi	8.254	7.226	31	1.161	2.321	810
Ostali rashodi	6.103	5.196	11.886	1.898	15	290
Rezultat pre oporezivanja	19.112	6.535	6.248	13.405	21.801	5.390

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2015. odnosno 2014. godine nije bilo interne realizacije.

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja informaciju koju razmatra rukovodstvo Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	2015	u hiljadama dinara 2014
Pogon plastike	623.086	558.573
Pogon gumara	288.274	209.341
Pogon hladnjača	309.954	109.500
	<u>1.221.314</u>	<u>877.414</u>
Ukupna imovina po segmentima		
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima		
Ukupna imovina	<u>1.221.314</u>	<u>877.414</u>

Zajednički korišćena imovina alocirana je na osnovu prihoda ostvarenog od strane svakog segmenta, odnosno broja zaposlenih u svakom od segmenata koji koriste zajedničku imovinu. Imovina koja se ne može raspodeliti nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

	2015	u hiljadama dinara 2014
Proizvodi plastike	640.640	543.197
Proizvodi gumare	155.238	169.727
Proizvodi hladnjače	201.426	246.379
	<u>997.304</u>	<u>953.707</u>

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2015. i 2014. godini su kao što sledi:

	2015	u hiljadama dinara 2014
Srbija bez Kosova	648.886	788.670
Kosovo	5.766	5.318
Ostale zemlje	342.652	165.315
	<u>997.304</u>	<u>953.707</u>

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje Pogona plastika iskazanih u iznosu od 640.640 hiljada dinara su uključeni prihodi u iznosu od 249.808 hiljada dinara od 2 najveća kupca Društva.

35. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

Grupu povezanih lica sa Društvom čine: „Zlatarplast“ Konzorcijum d.o.o., Konzorcijum Plast d.o.o, Konzorcijum „Vrelo“ d.o.o

Na bazi gore iznetih činjenica konstatujemo da poreski obveznik "Zlatarplast,, a.d sa sedištem u Novoj Varoši, Bistrica bb (u daljem tekstu: "Društvo") sastavlja Izveštaj o transfernim cenama u skraćenom obliku i da je predmet analize transakcija sa povezanim licima "Zlatarplast" Konzorcijum d.o.o. sa sedištem u Novoj Varoši, Bistrica bb (u daljem tekstu: „Povezano lice“), Konzorcijum Plast d.o.o, sa sedištem u Novoj Varoši, Bistrica bb (u daljem tekstu: „Povezano lice“), Konzorcijum „Vrelo“ d.o.o sa sedištem u Novoj Varoši, Bistrica bb (u daljem tekstu: „Povezano lice“).

U toku 2015. odnosno 2014. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama dinara	
	2015.	2014.
TROŠKOVI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA		
- ostala povezana pravna lica	1.146	335
	<u>1.146</u>	<u>335</u>

36. NAKNADNI DOGAĐAJI

Nakon datuma bilansa nije bilo naknadnih događaja koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima u skladu sa MRS 10 - Događaji posle izveštajnog perioda.

37. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

U Novoj Varoši, April 2016 godine



Direktor

“ZLATARPLAST” A.D, NOVA VAROŠ

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2015. GODINU**

Beograd, 21. april 2016. godine

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Bilans stanja	3 - 8
Bilans uspeha	9 - 12
Izveštaj o ostalom rezultatu	13 – 14
Izveštaj o tokovima gotovine	15 - 16
Izveštaj o promenama na kapitalu	17 - 26
Napomene uz finansijske izveštaje	27 – 60
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja	61 - 65

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “ZLATARPLAST“ NOVA VAROŠ

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za preradu plastičnih masa “Zlatarplast“ a.d, Nova Varoš (u daljem tekstu “Društvo”), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2015. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji važećim u Republici Srbiji i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su 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 opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA "ZLATARPLAST" NOVA VAROŠ

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i tokove gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, radi obezbeđenja novčanog potraživanja po osnovu ugovora o kreditima zaključenim između Društva i poslovnih banaka, evidentiranih u poslovnim knjigama, upisane su hipoteke na nepokretnostima i zaloge na pokretnoj imovini u vlasništvu Društva, kao i na delu zaliha i potraživanja. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembar 2014. godine bili su predmet revizije društva "Euroaudit" d.o.o. Beograd koji je u svom izveštaju od 20. aprila 2015. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik RS broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – "Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije" i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 21. april 2016. godine

Ovlašćeni revizor

Polonca Đurić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07109814

Шифра делатности 2222

ПИБ 101067616

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕРАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАСА ЗЛАТАРПЛАСТ НОВА ВАРОШ

Седиште Нова Варош, Бистрица бб

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		856428	626133	0
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	3344	3565	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	5	3344	3565	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	852235	621603	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	62948	14504	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	280777	264401	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	445959	272125	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6	62551	70573	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	849	965	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	7	78	78	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	771	887	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		364886	251281	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	285907	131927	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	124131	44160	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	8	11296	7459	
12	3. Готови производи	0047	8	149521	78427	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8	559	470	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	400	1411	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	54231	108018	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	38312	101524	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	9	15919	6494	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	1600	603	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	11476	8822	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		11672	1911	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1221314	877414	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		659446	429810	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	14	191177	191177	0
300	1. Акцијски капитал	0403	14	191177	191177	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		385936	168713	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		82333	69920	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		42365	48015	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		39968	21905	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	15	178945	210183	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	15	178945	210183	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	15	177018	206745	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	15	1927	3438	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		382923	237421	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	16	231197	83084	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	16	183080	42120	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	16	48117	40964	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	17	22963	24140	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		78465	97427	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	17	135	335	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	17	76144	61772	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	17	2186	35320	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	45494	25840	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19	49	3927	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	20	4755	3003	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1221314	877414	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07109814

Шифра делатности 2222

ПИБ 101067616

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕРАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАСА ЗЛАТАРПЛАСТ НОВА ВАРОШ

Седиште Нова Варош, Бистрица бб

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		997304	953707
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		17130	11840
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		17130	11840
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		980174	941867
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		637522	780574
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		342652	161293
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		906530	863924
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		15316	10647
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		3764	4717
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		75976	13210
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1044	12654
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	22	635727	581480
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	35086	26922
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	24	195063	177913
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25	54912	30999
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		29831	21706
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	26	19291	19530
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		90774	89783
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	27	8721	1469
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	27	97	513
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		97	513
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	27	1693	12
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	27	6931	944
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	28	44936	74290
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	28	1146	335
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		1146	335
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	28	33675	30856
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	28	10115	43099
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		36215	72821
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	29	3743	230
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	30	10607	14149
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	31	14262	5551
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		47161	25330
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		47161	25330
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7194	3425
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		35967	21905
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски доступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07109814

Шифра делатности 2222

ПИБ 101067616

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕРАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАСА ЗЛАТАРПЛАСТ НОВА ВАРОШ

Седиште Нова Варош, Бистрица бб

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		39967	21905
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		257733	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		40510	6152
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена бгј	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хелинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		217223	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			6152
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		217223	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			6152
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		257190	15753
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____ дана _____ 20____ године				Законски заступник	



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07109814

Шифра делатности 2222

ПИБ 101067616

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕРАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАСА ЗЛАТАРПЛАСТ НОВА ВАРОШ

Седиште Нова Варош, Бистрица бб

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1180950	1024043
1. Продаја и примљени аванси	3002	1169581	1016269
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1693	12
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	9676	7762
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1247775	1000624
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	991519	747757
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	200744	184866
3. Плаћене камате	3008	31678	25306
4. Порез на добитак	3009	4614	3392
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19220	39303
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		23419
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	66825	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	36373	9963
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	36373	9963
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	36373	9963

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	434312	365864
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	131936	282447
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	295376	63384
4. Остале дугорочне обавезе	3029		79
5. Остале краткорочне обавезе	3030	7000	19954
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	328579	335694
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	117945	49099
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	193517	266445
4. Остале обавезе (одливи)	3035	7000	17292
5. Финансијски лизинг	3036	3780	504
6. Исплаћене дивиденде	3037	6337	2354
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	105733	30170
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1615262	1389907
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1612727	1346281
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2535	43626
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3042)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8822	7351
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	625	944
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	506	43099
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11476	8822
у _____ дана _____ 20____ године			



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07109814

Шифра делатности 2222

ПИБ 101067616

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕРАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАСА ЗЛАТАРПЛАСТ НОВА ВАРОШ

Седиште Нова Варош, Бистрица бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	191177	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	191177	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	191177	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	191177	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	191177	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	53339
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	53339
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	12293
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	28874
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	69920
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	69920

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	36403
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	48816
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	82333

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	174865	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	174865	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	6152	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	168713	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	168713	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	40510	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	257733	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	385936	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			419381	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			419381	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	429810	
б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240	4249	
б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	429810	
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		659446	
у _____ дана _____ 20 _____ године					Законски заступник 

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Pun naziv firme: Akcionarsko društvo za preradu plastičnih masa Zlatarplast Nova Varoš

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Nova Varoš

Adresa: Bistrica bb, Nova Varoš

Šifra osnovne delatnosti: 2222

Naziv osnovne delatnosti: Proizvodnja ambalaže od plastike

Matični broj: 07109814

Poreski identifikacioni broj: 101067616

Veličina preduzeća: srednje

Prosečan broj zaposlenih u toku 2015. godine: 265

Akcionarsko društvo za preradu plastičnih masa „Zlatarplast“, Nova Varoš, Bistrica bb (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je Odlukom o osnivanju od 13. novembra 1989. godine na osnovu koje je upisano u sudski registar Privrednog suda u Užicu, pod nazivom Društveno preduzeće za preradu plastičnih masa „Zlatarplast“, Bistrica – Nova Varoš. Društvo je nastalo od OOUR-a Fabrika plastične ambalaže u sastavu IK „Zlatar“ Nova Varoš.

Trgovinski sud u Užicu 8. februara 2002. godine registrovao je promenu oblika društva iz Društvenog preduzeća u Akcionarsko društvo upis lica ovlaćenog za zastupanje u spoljnotrgovinskom prometu uz proširenje delatnosti.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2015	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	102,5230	100,55

3.4 Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2015.	2014.
Januar	0,001	0,031
Februar	0,008	0,026
Mart	0,019	0,023
April	0,018	0,021
Maj	0,015	0,021
Jun	0,019	0,013
Jul	0,010	0,021
Avgust	0,021	0,015
Septembar	0,014	0,021
Oktobar	0,014	0,018
Novembar	0,013	0,024
Decembar	0,015	0,017

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.5 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6 Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

Softveri	5,00%
----------	-------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

3.8 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

	2015	2014
Građevinski objekti	2,50%	1,4 -2,5%
Proizvodna oprema	4,0 – 20%	5,0 – 15%
Motorna vozila	9,1 -33%	10 -15%
Računari	5,88 - 50%	20%
Kancelarijski nameštaj	5,0 – 33,33%	10%
Telekomunikaciona oprema	4,0 – 7,14%	7%
Ostala oprema	2,38 – 58,26%	10%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9 Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2015. godine**

materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10 Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon početnog priznavanja finansijske obaveze se vredniju u visini nabavne vrednosti umanjene za, otplate glavnice. Finansijske obaveze se odnose na primljene zajmove. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11 Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.12 Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 30% do 130% osnovne zarade.

3.13 Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.14 Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1 Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2 Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3 Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4 Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5 Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

u hiljadama dinara

	<u>Ostala nematerijalna ulaganja</u>
Nabavna bruto vrednost na početku godine	4.416
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	4.416
Kumulirana ispravka na početku godine	851
Povećanje:	0
Amortizacija u toku godine	221
Stanje ispravke na kraju godine	1.072
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2015. godine	3.344
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2014. godine	3.565

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	14.504	297.319	405.448	70.573	787.844
Povećanje:	48.444	431	63.716	1.059	113.650
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	431	42.011	1.059	43.501
Procena	48.444	0	21.705	0	70.149
Smanjenje:	0	10.388	184	9.081	19.653
Prodaja u toku godine	0	0	184	0	184
Prenos na sredstva	0	0	0	0	0
Procena	0	10.388	0	9.081	19.469
Nabavna vrednost na kraju godine	62.948	287.362	468.980	62.551	881.841
Kumulirana ispravka na početku godine	0	32.918	133.323	0	166.241
Povećanje:	0	6.585	23.021	0	29.606
Amortizacija	0	6.585	23.021	0	29.606
Smanjenje:	0	32.918	133.323	0	166.241
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0
Procena	0	32.918	133.323	0	166.241
Stanje na kraju godine	0	6.585	23.021	0	29.606
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2015. godine	62.948	280.777	445.959	62.551	852.235
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2014. godine	14.504	264.401	272.125	70.573	621.603

Kao što je obelodanjeno u Napomenama broj 15, sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih i kratkoročnih kredita (u ukupnom iznosu od 410.142 hiljada dinara) Društvo je upisalo hipoteku i zalogu na više nekretnina i opreme.

Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme za period završen na dan 31. decembar 2015.godine iskazani su u iznosu od 29.606 hiljada dinara. Društvo je u svojim računovodstvenim politikama predvidelo raspon stopa za obračun amortizacije, koje primenjuje u zavisnosti od iskorišćenosti kapaciteta. Takođe, Društvo ima u upotrebi deo sredstava čija je vrednost potpuno amortizovana. Kako bi utvrdilo fer vrednost svih sredstava iskazanih u okviru pozicije nekretnine, postrojenja i oprema, Društvo je izvršilo procenu vrednosti osnovnih sredstava sa stanjem na dan 1. januar 2015, godine. Nakon izvršene procene utvrđeno je obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u iznosu od 9.081 hiljada dinara. Stručni ti koji je vršio procenu su: Miroslav Milošević, dipl.ing.građ.Rešenje Ministarstva pravde Prepublike Srbije br.740-05-05337/2010-03 od 06.07.2011.godine i Miloš Bogdanović, dipl.ing.maš. Rešenje Ministarstva pravde Prepublike Srbije br.740-05-00528/2010-03 od 06.07.2011.godine.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Banka		RSD	78		78
b) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					78
Stambeni krediti dati zaposlenima			0	0	771
i) Ostali dugoročni finansijski plasmani					771
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)			0	0	849

8. ZALIHE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Mateijal na zalihama	119.105	34.685
2. Sitan inventar i alat	5.026	9.475
3. Nedovršena proizvodnja	11.296	7.459
4. Gotovi proizvodi	149.521	78.427
5. Roba	559	470
6. Dati avansi	400	1.411
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI	285.907	131.927

Vrednost materijala na zalihama u 2015. godini je drastično veća u odnosu na 2014. godinu zbog rasta cena materijala na tržištu koje se kretalo u periodu od V do IX meseca 2015. u rasponu od 111-134% više nego u 2014. Takođe, vrednost zaliha maline u 2015. je 64.874 hiljada dinara, dok te zalihe u 2014. nisu postojale.

Zalihe gotovih proizvoda u 2015. su veće jer je količinski veći lager gp Plastike 2015 u odnosu na 2014 za 30%. Takođe lager gp Hladnjače je veći u 2015 u odnosu na 2014 za 177t, što vrednosno iznosi 49.813 hiljada dinara.

Prema proceni Društva vrednost zaliha materijala i gotovih proizvoda bez izlaza u toku 2015. godine je realna.

Kao sredstvo obezbeđenja prema Alpha banka a.d, Beograd, po Ugovoru o dugoročnom kreditu upisana je zaloga na zalihe gotovog proizvoda DZ Malina rolend 200.000,00 kg čija je procenjena vrednost 440.000,00 eur-a.

Kao sredstvo obezbeđenja prema Vojvođanska banka ad novi Sad, po Ugovoru o kreditu za obrtna sredstva br. 02-15937 od 03.09.2015 upisana je zaloga na zalihe gotovog proizvoda DZ Malina rolend 200.000,00 kg čija je procenjena vrednost 339.000,00 eur-a.

Kao sredstvo obezbeđenja prema Erste banka ad Novi Sad, po Ugovoru o kratkoročnom revolving kreditu br. 10831300-530041/447 od 24.07.2015 upisana je zaloga na zalihe gotovog proizvoda DZ Malina rolend-neprebrana 222.000,00 kg.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	400	0	400
Plaćeni avansi, neto	400	0	400

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	103.889	6.494	110.383
Bruto potraživanje na kraju godine	42.055	15.919	57.974
Ispravka vrednosti na početku godine	2.365	0	2.365
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine	2.365	0	2.365
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	3.743	0	3.743
Ispravka vrednosti na kraju godine	3.743	0	3.743
NETO STANJE			
31.12.2015. godine	38.312	15.919	54.231
31.12.2014. godine	101.524	6.494	108.018

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Ukupno
1	2	3
Kupci u zemlji (bruto)	42.055	42.055
Ispravka vrednosti	3.743	3.743
Neto potraživanja	38.312	38.312
Kupci u inostranstvu (bruto)	15.919	15.919
Neto potraživanja	15.919	15.919

Obezvredenje potraživanja od kupaca u iznosu od 1.060 hiljada dinara izvršeno je u 2015. godini zbog nemogućnosti naplate, jer su kupci u stečaju ili brisani iz APR-a, pa ne postoji dokumentacija da je pokušana naplata istih.

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama. Usaglašavanje potraživanja vršeno je na dan 31.oktobar 2015. godine. Po Ugovoru o dugoročnom kreditu br. 07109814-20-2014.zaključenim sa Alpha banka a.d. Beograd Društvo je dalo zalogu na potraživanja (sadašnja i buduća) iz ugovora o isporuci gumenih čizama zaključenog sa Lindstrom&Nilssen AB Švedska.

Po Ugovoru o kreditnoj liniji, kreditna partija 53-50-0030940.7 od 08.05.2015 zaklučen sa Intesa bankom, Društvo je dalo zalogu na potraživanja iz Ugovora o kupoprdaji od 20.05.2015 sa agromarket doo Kragujevac.

Po Ugovoru o kreditu za obrtna sredstva br.02-15937 od 03.09.2015 god zaključen sa Vojvođanskom bankom ad Novi Sad, Društvo je dalo zalogu na potraživanje od Galenike Fitofarmacije Zemun,prema specifikaciji računa br.1 od 11.09.2015.

u hiljadama dinara

Usaglašena potraživanja na dan 31.oktobar 2015	Stanje po knjigama	Potpisani IOS-i	%
Kupci u zemlji	85.639	44.726	52,00%

10. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	0	(2)
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA :	0	(2)

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Potraživanja od zaposlenih	439	213
2. Potraživanja od državnih organa i organizacija	1.161	392
DRUGA POTRAŽIVANJA:	1.600	605

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	1.600	456
2. Devizni poslovni račun	9.778	8.227
3. Dinarska blagajna	50	37
4. Devizna blagajna	48	102
UKUPNO (1 do 4)	11.476	8.822

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 4)	0	0

14. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od **191.177** hiljada RSD (2014. godine 191.177 hiljada RSD) čini 63.514 običnih akcija (2014. godine – 63.514 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2014.		2013.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije Zlatarplast konzorcijum	13.849	21,80%	13.849	21,80%
Akcije konzorcijum Plast	13.575	21,37%	13.575	21,37%
Akcije Republičkog fonda PIO	3.431	5,40%	3.431	5,40%
Akcije fizičkih lica	11.978	18,86%	11.978	18,86%
Akcije konzorcijum Vrelo d.o.o	7.146	11,25%	7.146	11,25%
Akcije Akcionarskog fonda	10.350	16,30%	10.350	16,30%
Akcije ostalih lica	1.931	3,04%	1.931	3,04%
Kastodi računi	1.254	1,97%	1.254	1,97%
	63.514	100,00%		

Nominalna vrednost jedne akcije je 3.010 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 1.550 dinara.

Na smanjenje neraspoređene dobiti knjižen je iznos od 23.867 hiljada koji se odnosi na poreze i doprinose iz prethodnih perioda koje su prethodno bile oprihodovane, a za koje je poreska uprava po rešenju broj 47-00106/2015-0074-010 od 27.07.2015. usled utvrdjenih nepravilnosti naložila da se evidentiraju u poslovnim knjigama u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

15. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Marfin banka a.d.	25.06.2019	25.12.2014	Hipoteka	7,31%	EUR	443.945,05	53.995
Marfin banka a.d.	24.06.2017	25.06.2014	Hipoteka	7,30%	EUR	100.000,00	12.163
Alpha Banka a.d.	31.01.2021	28.11.2014	Hipoteka	6,80%	EUR	110.564,10	13.447
Alpha bnka a.d.	31.01.2021	28.11.2014	Hipoteka	6,80%	EUR	542.769,32	66.015
Alpha banka a.d.	25.02.2016	20.10.2015	Zalog a	6,44%	EUR	100.000,00	12.163
Erste banka a.d.	07.05.2020	07.12.2015	Zaloga	4,52	EUR	158.145,40	19.235
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							177.018
VB leasing doo	15.05.2016	10.06.2014	Zaloga	7,85%	EUR	8.688,93	1.057
Raiffeisen leasing doo	28.02.2018	31.03.2015	Menice	5,99%	EUR	7.154,38	870
2) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga							1.927
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 2)							178.945

Kao sredstvo obezbeđenja za dugoročni kredit po Ugovoru br. 622/14 od 25.06.2014. godine u iznosu od 760.000 eur-a i Ugovor br. 623/14 u iznosu do 200.000 eur-a, odbren od Marfin bank a.d. Beograd dat je zaloga na pokretnim stvarima i to:

Masina za duvanje, Masina za duvanje Blaz do 210l, Masina za duvanje Blaz, Brizgalica REMU 6000, Brizgalica REMU 3000, Brizgalica REMU 1200, Masina za brizganje plastike HTF 780, Masina za brizganje plastike HTF 630, Masina za brizganje plastike HTF 450, Masina za spricanje DAKOTA 360C, Masina za duvanje FT25090, Masina za koekstruziono duvanje MSB/D.

Ukupna sadašnja vrednost založene opreme iznosi 41.163 hiljade dinara.

1. Pored toga za gore pomenute kredite uspostavljena je hipoteka: Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 1, površina 3a 08m², na parceli broj 3218/1,
2. Zemljiste uz zgradu-objekat, površine 18a 92m², na parceli broj 3218/1,
3. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 1. površine 35a 07m², na parceli broj 3224/2,
4. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 2, površine 18a 37m², na parceli broj 3224/2,
5. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 3, površine 8a 20m², na parceli 3224/2,
6. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 4, površine 30m², na parceli broj 3224/2,
7. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 5, površine 12m², na parceli broj 3224/2,
8. Ostalo vestacki stvoreno neplodno zemljiste, površine 21a 72 m², na parceli broj 3224/2,
9. Zemljiste uz zgradu-objekar, površine 19a 02m², na parceli 3224/2,
10. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 1, površine 13m², na parceli broj 3224/5,
11. Ostalo vestacki stvoreno neplodno zemljiste, površine 1ha 23a 58m², na parceli broj 3224/5,
12. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 1, površine 2a 53m², na parceli broj 3224/6,
13. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 2, površine 21m², na parceli broj 3224/6,
14. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 3, površine 21 m², na parceli broj 3224/6,
15. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 4, površine 1a 50m², na parceli broj 3224/6,
16. Zemljiste uz zgradu-objekat, površine 13a 25m², na parceli broj 3224/6,
17. Zemljiste pod zgradom-objektom, broj zgrade 1, površine 66m², na parceli broj 3224/8,
18. Ostalo vestacki stvoreno neplodno zemljiste, površine 5a 81m², na parceli broj 3224/8,

19. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-pogon za mlevenje plastike, broj zgrade 1, površine 308m², na parceli
 20. broj 3218/1,
 21. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti- proizvodna hala, broj zgrade 1, površine 3507m², na parceli broj 3224/2,
 22. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala, broj zgrade 2,površine 1837m², na parceli broj 3224/2,
 23. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-nadkriveno skladište gotovih proizvoda, broj zgrade 3, površine820m², na parceli broj 3224/2,
 24. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-trafo stanica, broj zgrade 4, površine 30m², na parceli broj 3224/2,
 25. Silos, broj zgrade 2, površine 21m² H 30m ,na parceli broj 3224/6,
 26. Silos, broj zgrade 3, površine 21m² H 30m, na parceli broj 3224/6,
 27. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-portirnica, broj zgrade 1, površine 66m², na parceli broj 3224/8,
- Sve upisano u List nepokretnosti broj 609 KO Bistrica.

Po Ugovoru br. 07109817-20-2014 o dugorocnom kreditu od 24.01.2014. koji je odobren od Alpha banka a.d. Beograd na iznos od 1.000.000,00 eur i Ugovor br. 07109814-135-2014 o srednjoročnom revolving kreditu od 29.05.2014. na iznos od 200.000,00 eur, data su sredstva u zalogu i to:

Mašina za sito stampu CNC 1000, Mašina za brizganje plastike KrausMaffei, Sistem za transport i doziranje Moretto Mašina za brizganje plastike Kraus Maffei Sistem za doziranje I transport Moretto, Mašina za brizganje plastike HTF 800W, Rashladna oprema tunela br. 6, Rashladna oprema tunela br. 5, Rashladna oprema tunela br. 4, Rashladna oprema prerade 1, Rashladna oprema prerade 2, Rashladna oprema lager komore br.2, Rashladna oprema komore br. 3, Rashladna oprema komore br. 7. Ukupna sadašnja vrednost založene opreme iznosi 98.632 hiljade dinara.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 10 Zalihe, upisana je zaloga na zalihe gotovog proizvoda DZ Malina rolend 200.000,00 kg čija je procenjena vrednost 520.000,00 eur-a.

Hipoteka uspostavljena na sledećim objektima i zemljištu:

28. Pomoćna zgrada-skladište uglja, broj zgrade 1, površine 250m², na parceli broj 3034,
29. Pomoćna zgrada-kotlarnica, broj zgrade 2, površine 241m², na parceli broj 3034,
30. Pomoćna zgrada-lepara, broj zgrade 3, površine 81m², na parceli broj 3034,
31. Pomoćna zgrada-magacin, broj zgrade 4, površione 79m², na parceli broj 3034,
32. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, površine 41a 83m², na parceli br.3034,
33. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala, broj zgrade 1, površine 2.822m², na parceli broj 3224/1,
34. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 2, površine 1213m², na parceli broj 3224/1,
35. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 3, površine 559m², na parceli broj 3224/1,
36. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-mašinska radionica, broj zgrade 4, površine 117m², na parceli broj 3224/1,
37. Zemljište pod zgradama-objektima, ostalo veštački stvoreno neplodno zemljište i zemljište uz zgradu- objekat, ukupne površine 1ha 51a 61m²,
38. Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 134m², na parceli 3224/7,
39. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 6a 77m², na parceli broj 3224/7,
40. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-hladnjača, broj zgrade 1, površine 1.283m², na parceli br. 3404,

41. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti-proizvodnja i magacin, broj zgrade 1- broj posebnog dela 1, površine 1.065m²,na parceli broj 3404,
42. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti- kancelarija i magacin, broj zgrade 1- broj posebnog dela 2, površine 279m²,na parceli broj 3404,
43. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti, broj zgrade 1- broj posebnog dela 3, površine 107 m², na parceli 3404,
44. Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 19m², na parceli 3404,
45. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 1ha 03a 90m².

Sve upisano u List nepokretnosti broj 609 KO Bistrica

Kao sredstvo obezbeđenja za dugoročni kredit po Ugovoru br. 10532190-5101898267 od 04.04.2015.god. u iznosu od 208.289,00 eur-a, odobren od Erste banke ad Novi Sad, data je zaloga na pokretnim stvarima:

Električna mašina za brizganje plastike ZHAFIR, kalup za brizganje posuda za sir 5, 10l, alat za bure 120l, alat za bure od 100l, alat za bure 60l, alat za kutiju za malinu, alat za plastičnu korpu 500x300, vijčani stabilni kompresor, alat za brizganje gajbe za Coca-Colu, čiler komada 2, rezervoar za mazut 80m³, kotao, alat za kanister 10l-Spektar, alat nosiljke za koselu vodu, alat za bocu 1l COEX, bubanj za dezeniranje gume.

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica							0
1	2	3	4	5	6	7	8
2) Kratkoročni krediti od ostalih pravnih lica							0
Banka Intesa a.d. Beograd	21.04.2016	23.02.2015	Menice	5,45%	RSD	-	4.000
Vojvodanska banka a.d.	26.12.2015	26.01.2015	Zalozeno potraživanje	5,32%	RSD	-	1.000
3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							0
Marfin Banka a.d.	26.12.2016	26.01.2016	Hipoteka	7,31%	EUR	169.289	20.590
Alpha banka a.d.	31.12.2016	30.01.2016	Hipoteka	6,80%	EUR	29.333	3.568
Alpha banka a.d.	31.12.2016	30.01.2016	Hipoteka	6,80%	EUR	143.999	17.514
Vb leasing	15.12.2016	15.01.2016	Zaloga	7,25%	EUR	2.849	346
Vojvodanska banka a.d.	21.09.2016	21.02.2016	Zaloga	4,90%	EUR	300.000	36.488
Banka Intesa a.d. Beograd	30.06.2016	03.05.2016	Zaloga	4,50%	EUR	794.675	96.653
Alpha banka a.d.	30.06.2016	30.04.2016	Zaloga	5,00%	EUR	20.150	2.451
Erste banka a.d.	24.07.2016	01.04.2016	Zaloga	4,50%	EUR	349.336	42.488
Erste banka a.d.	07.01.2016	07.12.2016	Zaloga	4,89%	EUR	50.144	6.099
4) Deo dugoročnih koji dospevaju do jedne godine							0
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 4)							231.197

Kao sredstvo obezbeđenja za kratkoročni kredit po Ugovoru o kratkoročnom revolving kreditu br. 10831300-5300411447 od 24.07.2015.god., odobren od Erste banke ad Novi Sad, data je zaloga na pokretnim stvarima:

Električna mašina za brizganje plastike ZHAFIR, kalup za brizganje posuda za sir 5, 10l, alat za bure 120l, alat za bure od 100l, alat za bure 60l, alat za kutiju za malinu, alat za plastičnu korpu 500x300, vijčani stabilni kompresor, alat za brizganje gajbe za Coca-Colu, čiler komada 2, rezervoar za mazut 80m³, kotao, alat za kanister 10l-Spektar, alat nosiljke za koselu vodu, alat za bocu 1l COEX, bubanj za dezeriranje gume.

Kao sredstvo obezbeđenja po Ugovoru o kreditnoj liniji, kreditna partija 53-501-00309407 od 08.05.2015 u iznosu od 1.000.000,00 eur-a uspostavljena je hipoteka:

1. Broj zgrade 1, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti, Pr, potes Sokolova, postojeća na katastarskoj parceli broj 3218/1, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
2. Broj zgrade 1, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala , Pr, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/2, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
3. Broj zgrade 2, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala , Pr, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/2, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
4. Broj zgrade 4, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-trafo stanica , Pr, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/2, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
5. Broj zgrade 2, Silos, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/6, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
6. Broj zgrade 3, Silos, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/6, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
7. Broj zgrade 1, Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-portirnica Pr, potes Lug, postojeća na katastarskoj parceli broj 3224/8, List nepokretnosti 609, KO Bistrica,
8. Katastarska parcela broj 3218/1, potes SOKOLOVA, ukupne površine 22a 00m²,
9. Katastarska parcela broj 3224/2, potes LUG, ukupne površine 1ha 02a 80m²,
10. Katastarska parcela broj 3224/5 potes LUG, ukupne površine 1ha 23a 71m²,
11. Katastarska parcela broj 3224/6, potes LUG, ukupne površine 17a 70m²,
12. Katastarska parcela broj 3224/8, potes LUG, ukupne površine 6a 47m².

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Primljeni avansi, depoziti I kaucije	22.963	24.140
2. Dobavljači u zemlji	76.279	62.107
3. Dobavljači u inostranstvu	2.186	35.320
4. Ostale obaveze iz poslovanja	0	22
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	101.428	121.589

Dobavljači u zemlji sa stanjem na dan 31. oktobar 2015. godine su usaglašeni 30,20%.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	10.640	9.511
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9.944	7.528
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.637	6.555
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	13.708	206
5. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	168	22
6. Ostale obaveze	2.397	2.018
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	45.494	25.840

19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za PDVna osnovu razgraničenih obaveza	49	3.927
OBAVEZE PO OSNOVU PDV-a	49	3.927

20. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za porez iz rezultata	3.579	1.000
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	991	1.893
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	185	110
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 DO 3)	4.755	3.003

21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Unapred obračunati troškovi	0	0
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2)	0	0

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	635.611	580.247
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	116	1.233
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 2)	635.727	581.480

23. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi električne energije	26.262	19.160
2. Troškovi goriva i maziva	8.824	7.762
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 2)	35.086	26.922

24. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	157.046	136.754
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	29.198	25.445
3. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3.105	1.774
4. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	0	91
5. Ostali lični rashodi i naknade	5.714	13.849
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	195.063	177.913

Deo povećanja obaveza za zarade i naknade zarada u iznosu od 12.219 hiljada odnosi se na knjiženje neizmirenih obaveza za doprinose po rešenju poreske uprave broj 47-00106/2015-0074-010 od 27.07.2015. godine koje su prethodno bile oprihodovane.

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi transportnih usluga	45.272	23.055
2. Troškovi usluga na održavanju	3.751	3.052
3. Troškovi zakupa alata	721	0
4. Troškovi reklame i propagande	214	0
5. Troškovi istraživanja	314	457
6. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	232	0
7. Troškovi ostalih usluga	4.408	4.435
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 7)	54.912	30.999

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	3.053	4.424
2. Troškovi reprezentacije	1.102	567
3. Troškovi premije osiguranja	5.239	5.698
4. Troškovi platnog prometa	5.493	4.683
5. Troškovi članarina	60	30
6. Troškovi poreza	2.380	2.393
7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	1.964	1.735
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	19.291	19.530

27. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od kamata	1.693	12
2. Pozitivne kursne razlike	6.931	944
3. Ostali finansijski prihodi	97	513
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 3)	8.721	1.469

28. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Fin. rashodi sa ostalim povezanim pravnim licima	1.146	335
2. Rashodi kamata	33.675	30.856
3. Negativne kursne razlike	10.115	43.099
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 3)	44.936	74.290

Deo rashoda kamata u iznosu 13.625 hiljada odnosi se na kamate po Rešenju poreske uprave broj 47-00106/2015-0074-010 od 27.07.2015.

29. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.743	230
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	3743	230

30. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5	0
2. Viškovi	372	0
3. Prihodi od smanjenja obaveza	3.149	1.687
4. Ostali nepomenuti prihodi	7.081	12.462
OSTALI PRIHODI (1 do 2)	10.607	14.149

31. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	338
2. Manjkovi	2.127	1.843
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1.060	1.219
4. Ostali nepomenuti rashodi	11.075	2.151
OSTALI RASHODI (1 do 4)	14.262	5551

32. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac. Vrednost sudskih sporova koje vodi Društvo po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 1.060 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima. Protiv Društva se ne vodi ni jedan sudski spor.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2015. godine, nema datih jemstava i garancija, povezanim i drugim pravnim licima.

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2015	2014	2015	2014
EUR	25.745	14.823	407.327	301.587

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR (najznačajnija valuta iz prethodne tabele).

	u hiljadama dinara			
	2015		2014	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(38.158)	38.158	(28.676)	28.676

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2015. odnosno 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
	2015	2014
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>	68.156	118.408
	68.156	118.408
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>	123.959	123.267
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	410.142	293.267
	534.101	416.534

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2015. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2014. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama dinara			
	2015		2014	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijske obaveze	(4.101)	4.101	(2.933)	2.933
	(4.101)	4.101	(2.933)	2.933

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za

privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoji se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	u hiljadama dinara	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Naziv i sedište kupca		
Heineken Srbija a.d. Zaječar	6.601	74.045
Agromarket doo Kragujevac	3.481	1.093
Galenika Fitofarmacija ad Beograd	4.054	3.944
Heba a.d. Bujanovac	2.524	0
Sirogojno	2.478	
Ostali	19.174	22.442
	<u>38.312</u>	<u>101.524</u>

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama dinara			
2015. godina	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	13.220	0	165.725	178.945
Obaveze iz poslovanja	78.465	0	0	78.465
Krat. finan. obaveze	231.197	0	0	231.197
Ostale krat. obaveze	45.494	0	0	45.494
	<u>368.376</u>		<u>165.725</u>	<u>534.101</u>
2014. godina	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	0	27.629	182.554	210.183
Obaveze iz poslovanja	97.427	0	0	97.427
Krat. finan. obaveze	68.084	15.000	0	83.084
Ostale krat. obaveze	25.840	0	0	25.840
	<u>191.351</u>	<u>42.629</u>	<u>182.554</u>	<u>416.534</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2015.	2014.
		godina	godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,95	1,07
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,21	0,50
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0,03	0,04

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. odnosno 2014. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	561.868	447.604
2. Ukupan sopstveni kapital	659.446	429.810
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0,85	1,04

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je imalo 3 segmenta o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon plastika;
- Pogon.gumara;
- Pogon hladnjača;

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

Prihodi i rezultat

	Pogon plastike		Pogon gumare		u hiljadama dinara Pogon hladnjača	
	Prihodi po segmentima		Rezultat po segmentima		Rezultat po segmentima	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Prihodi od prodaje	663.274	543.197	161.409	169.727	251.317	246.379
Rashodi po osnovu prodaje	617.714	506.386	142.090	140.680	225.422	222.454
	45.560	36.811	19.319	29.047	25.895	23.925
Finansijski prihodi	7.514	2.123	124	608	1.083	3.790
Finansijski rashodi	36.113	34.429	1.340	15.513	7.483	22.845
Ostali prihodi	8.254	7.226	31	1.161	2.321	810
Ostali rashodi	6.103	5.196	11.886	1.898	15	290
Rezultat pre oporezivanja	19.112	6.535	6.248	13.405	21.801	5.390

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2015. odnosno 2014. godine nije bilo interne realizacije.

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja informaciju koju razmatra rukovodstvo Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	2015	u hiljadama dinara 2014
Pogon plastike	623.086	558.573
Pogon gumara	288.274	209.341
Pogon hladnjača	309.954	109.500
	<hr/> 1.221.314	<hr/> 877.414
Ukupna imovina po segmentima		
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima		
Ukupna imovina	<hr/> 1.221.314	<hr/> 877.414

Zajednički korišćena imovina alocirana je na osnovu prihoda ostvarenog od strane svakog segmenta, odnosno broja zaposlenih u svakom od segmenata koji koriste zajedničku imovinu. Imovina koja se ne može raspodeliti nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

	2015	u hiljadama dinara 2014
Proizvodi plastike	640.640	543.197
Proizvodi gumare	155.238	169.727
Proizvodi hladnjače	201.426	246.379
	<hr/> 997.304	<hr/> 953.707

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2015. i 2014. godini su kao što sledi:

	2015	u hiljadama dinara 2014
Srbija bez Kosova	648.886	788.670
Kosovo	5.766	5.318
Ostale zemlje	342.652	165.315
	<hr/> 997.304	<hr/> 953.707

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje Pogona plastika iskazanih u iznosu od 640.640 hiljada dinara su uključeni prihodi u iznosu od 249.808 hiljada dinara od 2 najveća kupca Društva.

35. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

Grupu povezanih lica sa Društvom čine: „Zlatarplast“ Konzorcijum d.o.o., Konzorcijum Plast d.o.o, Konzorcijum „Vrelo“ d.o.o

Na bazi gore iznetih činjenica konstatujemo da poreski obveznik "Zlatarplast,, a.d sa sedištem u Novoj Varoši, Bistrica bb (u daljem tekstu: "Društvo") sastavlja Izveštaj o transfernim cenama u skraćenom obliku i da je predmet analize transakcija sa povezanim licima "Zlatarplast" Konzorcijum d.o.o. sa sedištem u Novoj Varoši, Bistrica bb (u daljem tekstu: „Povezano lice“), Konzorcijum Plast d.o.o, sa sedištem u Novoj Varoši, Bistrica bb (u daljem tekstu: „Povezano lice“), Konzorcijum „Vrelo“ d.o.o sa sedištem u Novoj Varoši, Bistrica bb (u daljem tekstu: „Povezano lice“).

U toku 2015. odnosno 2014. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama dinara	
	2015.	2014.
TROŠKOVI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA		
- ostala povezana pravna lica	1.146	335
	1.146	335

36. NAKNADNI DOGAĐAJI

Nakon datuma bilansa nije bilo naknadnih događaja koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima u skladu sa MRS 10 - Događaji posle izveštajnog perioda.

37. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

U Novoj Varoši, April 2016 godine



Direktor

Datum: 21.04.2016.

„ACA Professional Audit Company“ d.o.o.
Cerski Venac 7/3/15
Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja

Ovo Pismo o prezentaciji vam dostavljamo u vezi vaše revizije finansijskih izveštaja „ZLATARPLAST“ AD, NOVA VAROŠ (u daljem tekstu: „Društvo“) za period završen 31. decembra 2015. godine (u daljem tekstu: „kraj perioda“). Mi potvrđujemo naše razumevanje da je dobijanje ovog pisma o prezentaciji od nas, u pogledu informacija sadržanih u ovom pismu, značajna procedura koja vama omogućuje formiranje mišljenja o tome da li finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 62/2013).

Razumemo da je svrha vaše revizije naših finansijskih izveštaja da izrazite mišljenje o njima, kao i da se vaša revizija obavlja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije koji uključuju ispitivanje računovodstvenog sistema, sistema internih kontrola i odgovarajućih podataka do nivoa koji smatrate da je neophodan u datim okolnostima, kao i da nije osmišljena da identifikuje – niti se neophodno očekuje da otkrije – kriminalne radnje, nedostatke, greške i druge nepravilnosti, ako postoje.

Shodno tome, mi izjavljujemo da je, prema našem najboljem znanju i uverenju, istinito sledeće:

I. Finansijski izveštaji i finansijske evidencije

1. Kao članovi rukovodstva Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja. Mi verujemo da gore navedeni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja Društva u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, uključujući izostavljanja. Mi smo odobrili ove finansijske izveštaje.
2. Značajne računovodstvene politike koje smo usvojili za sastavljanje finansijskih izveštaja, na odgovarajući način su opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaki element finansijskih izveštaja je propisno klasifikovan, opisan i obelodanjen u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
4. Kao članovi rukovodstva Društva mi verujemo da ima adekvatan sistem internih kontrola da omogući sastavljanje tačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

5. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovama konzistentnim sa onim iz prethodne godine.
6. Mi potvrđujemo našu odgovornost i preuzimamo na sebe sve korekcije koje su unesene u finansijske izveštaje. Potvrđujemo da je odgovarajuće osoblje Društva izvršilo pregled i verifikovalo osnovne detalje, pretpostavke i metodologiju koja se odnosi na sve obračune i informacije dostavljene od vas u toku revizije, a koje se odnose na korekcije koje smo sproveli da bi obezbedili da sve važne činjenice budu razmotrene. Takođe, potvrđujemo našu odgovornost za tačnost i pravilan tretman odnosnih korekcija, uključujući njihov tretman za svrhe poreskog izveštavanja.

II. Kriminalne radnje i greške

1. Potvrđujemo da smo odgovorni za osmišljavanje i primenu sistema internih kontrola za sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka.
2. Obelodanili smo vam rezultate naše procene rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima, nastalog kao rezultat kriminalne radnje.
3. Mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju je uključeno rukovodstvo ili drugi zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internim kontrolama nad finansijskim izveštavanjem Društva. Nadalje, mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju su uključeni drugi zaposleni, u kom slučaju bi kriminalna radnja imala materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje. Nemamo saznanja o bilo kakvim tvrdnjama o finansijskim nepravilnostima, uključujući kriminalne radnje ili sumnje u kriminalne radnje (bez obzira na izvor ili formu) koje bi mogle imati za rezultat pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima ili mogu na drugi način nepovoljno uticati na finansijsko izveštavanje Društva.

Nema nekorigovanih revizijskih razlika identifikovanih u tekućoj godini koje se odnose na najkasniji prikazani period.

III. Pridržavanje zakonskih propisa i regulative

1. Nije bilo nepridržavanja zahteva regulatornih organa koja bi mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
2. U toku 2015. godine Društvo je bilo predmet terenske kontrole od strane poreske uprave. Na osnovu izvršene kontrole Poreska uprava je izdala Rešenje broj 47-00106/2015-0074-010 od 27. jula 2015. godine o utvrđenim nepravilnostima i izdala nalog za plaćanje neplaćenih obaveza i kamate, kao i za obuhvatanje utvrđenih obaveza u poslovnim knjigama po čemu je Društvo i postupilo.

IV. Potpunost informacija

1. Obezbedili smo vam:
 - 1.1. pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja,
 - 1.2. dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe vaše revizije, i
 - 1.3. neograničeni pristup rukovodstvu i/ili drugim licima zaposlenim u Društvu za koje ste utvrdili da treba da vam pruže potrebne revizorske dokaze.

2. Stavili smo vam na raspolaganje sve zapisnike sa sednica akcionara, upravnog odbora, odbora direktora, nadzornog odbora (ili kratke preglede sa najskorijih sednica za koje zapisnici još nisu bili pripremljeni) održanih u periodu od 1. januara 2015. godine do najskorije sednice.
3. Nema materijalno značajnih transakcija koje nisu bile propisno evidentirane u računovodstvenim evidencijama iz kojih se sastavljaju finansijski izveštaji.

V. Priznavanje, odmeravanje i obelodanjvanje

1. Nemamo planove niti namere koje mogu materijalno značajno uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se odražavaju na finansijske izveštaje.
2. Mi smo vam obelodanili da Društvo primenjuje sve aspekte ugovorenih obaveza koje bi, u slučaju neprimenjivanja, mogle materijalno značajno uticati na finansijske izveštaje, uključujući sve odredbe o neprimenjivanju uslova i svih drugih zahteva u vezi sa neizmirenim obavezama po kreditima.
3. Sredstva su propisno vrednovana u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i sva neophodna obezvređenja su izvršena tako da njihovu vrednost smanje na odgovarajući nadoknativ iznos. Ovo se odnosi na sredstva kao što su nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna ulaganja, ulaganja u hartije od vrednosti, potraživanja po kreditima, potraživanja od kupaca i zalihe.
4. Značajne pretpostavke na kojima se zasnivaju naše računovodstvene procene, uključujući i one vezane za vrednovanje po fer vrednosti, su razumne u datim okolnostima.

VI. Vlasništvo nad sredstvima

1. Osim za sredstva koja su kapitalisana kao finansijski lizing, Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima koja se prikazuju u bilansu stanja, i nema založnih prava ili drugih tereta nad sredstvima Društva, niti je bilo koje sredstvo založeno kao jemstvo, osim onih obelodanjenih u Napomenama uz finansijske izveštaje. Sva sredstva nad kojim Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu prikazana su u bilansu stanja.
2. Nemamo ni formalnih ni neformalnih aranžmana o kompenzaciji između naših računa gotovine i plasmana. Osim onoga što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, nemamo drugih aranžmana o kreditnim linijama.
3. Potraživanja predstavljaju valjana potraživanja od dužnika i ne uključuju iznose roba isporučenih i usluga izvršenih neposredno nakon kraja obračunskog perioda. Izvršena su adekvatna rezervisanja i/ili obezvređenja za iznose nenaplativih potraživanja, kao i za diskonte i povraćaje, koje se mogu pojaviti prilikom naplate potraživanja koja su bila u stanju na kraju perioda.

VII. Obaveze i potencijalne obaveze

1. Sve stvarne i potencijalne obaveze, uključujući i one koje se odnose na pisane ili usmene garancije, obelodanjene su vam i na odgovarajući način prikazane u finansijskim izveštajima, ako su bile materijalno značajne.
2. Mi smo vas informisali o svim neizmirenim i mogućim potraživanjima u sporu, bez obzira da li su raspravljana sa pravnom službom ili ne, a gde je to bilo potrebno, njihov efekat je uključen u finansijske izveštaje.
3. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima.

VIII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima osnovni kapital.

IX. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Na kraju perioda Društvo nije imalo neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo.

X. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja.
2. U napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjena su sva pitanja koja su nam poznata i koja mogu biti relevantna za sposobnost Društva da posluje kontinuirano, uključujući značajne okolnosti i događaje i planove rukovodstva.

XI. Naknadni događaji

1. Nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje.

XII. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Izvršeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.

3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspekcijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.
4. Cene koje je Društvo primenjivalo u transakcijama kupovine, prodaje, drugih troškova i prihoda sa povezanim licima ekonomski su potvrđene. U slučaju kontrola poreskih organa, mi smo u stanju da potvrdimo takve cene u skladu sa regulativom o transfernim cenama i da poreskom organu obezbedimo relevantne informacije.

S poštovanjem,



Generalni direktor



Finansijski direktor

Godišnji izveštaj
„ZLATARPLAST“ a.d. Nova Varoš
za 2015. godinu

Nova Varoš, April 2016

3.GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

- Opšti podaci
- Podaci o upravi društva
- Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finasijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine
- Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo
- Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen
- Podaci o stecenim sopstvenim akcijama

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Opšti podaci

Poslovno ime: AD Zlatarplast

Sedište i adresa: 31320 Nova Varoš, Bistrica bb

Matični broj: 07109814

PIB: 101067616

Veb sajt i e-mail adresa: www.zlatarplast.rs, office@zlatarplast.co.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 22120/04.08.2005 god.

Delatnost (šifra i opis): 22.22 Proizvodnja ambalaže od plastike

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2015. godini): 265

Broj akcionara (na dan 31.12.2015.): 188

10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2015.):

Redni br.	Ime i prezime (naziv akcionara)	Broj akcija	Učešće u osn. Kapitalu
1.	Zlatarplast konzorcijum D.O	13.849	21,80
2.	Konzorcijum Plast DOO	13.575	21,37
3.	Akcionarski fond AD Beograd	10.350	16,30
4.	Konzorcijum Vrelo DOO	7.146	11,25
5.	Republički Fond PIO	3.431	5,40
6.	Bjelica Drago	1.455	2,29
7.	BDD M&V Investmens AD	601	0,94
8.	Rakonjac Milena	325	0,51
9.	Stojanović Predrag	312	0,49
10.	Etiko produkt	292	0,46

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 191.177

Broj izdatih akcija - obične: 63.514 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 3.010 RSD

ISIN broj: RSZTPLE36551

CFI kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima: Nema zavisnih preduzeća

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: ACA PROFESSIONAL AUDIT COMPANY DOO Beograd, Cerski venac 7/3/15, 11000 Beograd.

Naziv tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d. Beograd, MTP

Podaci o Upravi društva

Članovi Odbora direktora

	Ime i prezime, prebivalište	Sadašnje zaposlenje
Izvršni direktor	Miće Zorić Nova Varoš	Generalni direktor „Zlatarplast“ AD NovaVaroš
Neizvršni direktor	Lapčević Vidosava Nova Varoš	Predsednik Odbora
	Ljubojević Milojko Nova Varoš	Nezavisni direktor

***Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva,
finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine***

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2015. godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	997.304	953.707
Poslovni rashodi	906.530	863.924
Poslovni rezultat	90.774	89.783
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	8.721	1.469
Finansijski rashodi	44.936	74.290
Finansijski rezultat	-36.215	-72.821
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	10.607	14.149
Ostali rashodi	18.005	5.781
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	-7.398	8.368
<i>Efekte poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg Perioda</i>		
Prihod	/	/
Rashod	/	/
Neto efekat	/	/
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	1.016.632	969.325
UKUPNI RASHODI	969.471	943.995
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	47.161	25.330

Neto dobitak po akciji:

Pokazatelj	2015.	2014.
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	39.967	21.905
Prosečan broj akcija tokom godine	63.514	63.514
Neto dobitak po akciji u dinarima	0,63	0,34

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2015. godini, i to:

- opšti ratio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- rigorozni ratio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i

- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

Pokazatelji	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	2015.	2014.
likvidnosti			
Opšti racio likvidnosti	2 : 1	1:0,95	1:1,06
Rigorozni racio likvidnosti	1 : 1	1:0,21	1:0,50
Gotovinski racio likvidnosti		1:0,03	1:0,04
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Pozitivna vrednost	-18.037	13.860

<u>Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</u> Poslovni dobitak	0,74	0,26
<u>Neto novčani tok</u> Neto dobitak	0,06	1,99

Pokazatelj rentabilnosti je stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>		
	2015.	2014.	
Neto dobitak/gubitak	39.967	21.905	
<i>Prosečan kapital</i>			
Kapital na početku godine	429.810	419.381	
Kapital na kraju godine	659.446	429.810	
Prosečan kapital	544.628	424.595	
Stopa prinosa na sopstveni kapital	7,34	5,16	
Stopa poslovnog dobitka	<u>Poslovni dobitak</u> Ukupni poslovni prihodi	0,09	0,09
Stopa neto dobitka	<u>Neto dobitak</u> Poslovni prihodi	0,04	0,02

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

- udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i
- udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
Obaveze	561.868	447.604
Ukupna sredstva	1.221.314	877.414
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0,46:1	0,51:1
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	659.446	429.810
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	178.945	210.183
Svega	838.391	639.993
Ukupna sredstva	1.221.314	877.414
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0,69	0,73

Stepen zaduženosti	<u>Ukupne obaveze</u> Ukupna pasiva	0,46	0,51
Racio sopstvenog kapitala	<u>Ukupan kapital</u> Ukupna pasiva	0,54	0,50
Koeficijent obrta potraživanja od kupaca	<u>Prihodi od prodaje</u> Prosečan saldo potr.od kupaca	12,29	13,11
Koeficijent obrta dobavljača	<u>Vrednost godišnjih nabavki</u> Prosečan saldo obaveza prema dobavljačima	12,54	8,27
Koeficijent obrta zaliha	<u>Trošk. realizovanih proizvoda</u> Prosečan saldo zaliha	3,31	5,05
Gotovinski ciklus	Zbir koef.obrta zaliha i kupaca minus koef. obrta dobavljača	3,06	9,89

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih (dugoročnih i kratkoročnih) finansijskih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
<i>Neto zaduženost</i>		
Finansijske obaveze	561.868	447.604
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.476	8.822
Svega	550.392	438.782
Kapital	659.446	429.810
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	1:0,83	1:0,98

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Očekivani razvoj A.D. Zlatarplast-a u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za naredni period. Strategija razvoja predviđa razvoj novih proizvodnih programa i proširenje postojećih, kao i osvajanje novih tržišta.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranoj valuti na dan izveštavanja je sledeća:

- Hiljada dinara

Imovina		Obaveze	
2015	2014	2015	2014
25.745	14.823	407.327	301.587

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa EUR s obzirom da je to jedina strana valuta u kojoj Društvo ima imovinu i obaveze.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat

finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

Društvo nema značajnijih poslova sa povezanim licima. Grupu povezanih lica sa Društvom čine: „Zlatarplast“ Konzorcijum d.o.o., Konzorcijum Plast d.o.o, Konzorcijum „Vrelo“ d.o.o Duštvu su u decembru 2015. godine izvršili i fakturisali Povezana lica usluge u vezi osvajanja novog proizvoda.

Ukupna vrednost prethodno opisane transakcije sa Povezanim licima iznosi **1.146.000,00** dinara. Shodno članu 2. stav 3. Pravilnika, koji je prethodno naveden u uvodu ovog izveštaja, Društvo ispunjava uslov da podnese izveštaj u skraćenom obliku za transakcije sa povezanim licima imajući u vidu da ukupna vrednost transakcija sa Povezanim licem (tačka 3.) nije veća od vrednosti prometa za koju je zakonom koji uređuje porez na dodatu vrednost propisana obaveza evidentiranja za porez na dodatu vrednost.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.



Zakonski zastupnik:

Miće Zonić

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Miće Zonić", written over a faint grid background.

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu akcionarskog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik

Šef računovodstva

Duškić Jelena dipl.ecc



Direktor

Mićo Zorić, dipl.maš.ing.

AD „ZLATARPLAST“
SKUPŠTINA DRUŠTVA
Brij:270/1
Dana:22.04.2016.godine
NOVA VAROŠ-BISTRJICA bb

Na osnovu člana 329 ZOPD-a , člana 38. i 71.Statuta Društva., Skupština akcionara AD „Zlatarplast“ na redovnoj sednici održanoj dana 22.04.2016.godine, raspravljajući o izveštaju Odbora direktora i finansijskom izveštaju za 2015.godinu, donela je sledeću

ODLUKU

Usvaja se izveštaj o radu Odbora direktora sa finansijskim izveštajem za 2015.godinu - bilans stanja, bilans uspeha, napomene uz finansijski izveštaj, u svemu kao u predloženom materijalu, koji činom usvajanja postaje sastavni deo ove odluke

DOSTAVITI,

1. Gen.direktoru,
2. Fin.direktoru i
3. Arhivi.



PREDSEDNIK SKUPŠTINE,
Branko Arsenijević

AD „ZLATARPLAST“
SKUPŠTINA DRUŠTVA
Brj:270/2
Dana:22.04.2016.godine
NOVA VAROŠ-BISTRICA bb

Na osnovu člana 270 ZOPD-a, članova 38,72 I 75. Statuta Društva, Skupština akcionara AD “Zlatarplast” na redovnoj sednici održanoj dana 22.04.2016.godine,raspravljajući o raspodeli ostvarene dobiti Preduzeća iz poslovanja u 2015.godini donela je sledeću

O D L U K U
O RASPODELI DOBITI

1. Iz ostvarene dobiti iz poslovanja u 2015.godini, svim akcionarima Društva prema jedinstvenoj evidenciji akcionara na dan 12.04.2016.godine-Dan dividende, isplatiti 150,00 dinara neto po akciji na ime dividende.
2. Dividendu isplatiti najkasnije do 30.09.2016.godine, na način i u vreme kada to bude najpovoljnije za Društvo po proceni generalnog direktora Društva.
3. Ostatak ostvarene dobiti ostaje u statusu nerasporedjene dobiti.
4. Za realizaciju ove odluke nadležna je finansijska služba Društva.

DOSTAVITI,

1. Gen.direktoru,
2. Fin.direktoru I
3. Arhivi.



PREDSEDNİK SKUPŠTINE,
Branko Arsenijević

AD „ZLATARPLAST“

- Akcionarsko društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

- Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja:

Šef računovodstva

Duškić Jelena dipl.ecc

Zakonski zastupnik

Direktor



Miće Zorić, dipl.maš.ing.