

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07109814

Шифра делатности 2222

ПИБ 101067616

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРАРАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАСА ЗЛАТАРПЛАСТ НОВА ВАРОШ

Седиште НОВА ВАРОШ, Бистрица бб

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		982.523	974.234	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	5.939	5.692	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5	5.939	5.692	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	974.648	966.603	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	360.749	356.605	
023	2. Постројења и опрема	0011	6	555.041	488.424	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6	58.858	121.574	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.936	1.939	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		79	79	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	7	1.502	1.502	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	7	355	358	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		730.718	601.119	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	662.026	507.469	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	138.774	100.613	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	8	509.292	391.155	
13	3. Роба	0034	8	9.233	8.989	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	2.426	4.275	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	2.301	2.437	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	42.738	64.540	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	29.449	49.925	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	9	13.289	14.615	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		7.505	13.835	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10	6.686	13.834	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		818		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1	1	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	11.697	12.577	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	6.752	2.698	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.713.241	1.575.353	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		786.075	768.840	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	13	191.177	191.177	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	13	196	196	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	13	2.000	2.000	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	13	310.598	318.889	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		282.104	256.578	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		249.874	217.519	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		32.230	39.059	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		101.631	81.280	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14	101.631	81.280	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	14	101.631	81.280	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		825.535	725.233	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	434.373	452.130	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	15	434.373	452.130	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16	106.369	14.848	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	242.104	219.999	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	17	74	449	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17	213.958	167.982	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17	28.072	51.568	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42.689	38.256	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18	40.551	35.318	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	19	2.138	2.183	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	755	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.713.241	1.575.353	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

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

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 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.237.372	1.395.119
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	20	21.838	25.006
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		21.838	24.956
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			50
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	21	1.091.561	1.268.085
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	691.212	804.909
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	21	400.349	463.176
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	23	5.368	2.193
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	24	118.590	97.809
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	22	15	2.026
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.165.854	1.326.960
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		19.130	21.546
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	26	741.246	908.081
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	27	307.253	279.992
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		245.680	222.679
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		37.221	35.766
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		24.352	21.547
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30	33.737	32.503
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	28	43.192	56.226
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	29	21.296	28.612

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		71.518	68.159
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	31	1.155	1.851
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	31	1.118	1.743
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	31	37	107
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	32	38.552	22.002
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	32	37.552	20.722
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	32	1.000	1.280
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		37.397	20.151
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	33	9.586	4.165
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	34	3.532	3.763
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.248.113	1.401.135
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.207.938	1.352.725
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		40.175	48.410
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		40.175	48.410

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		7.945	9.351
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		32.230	39.059
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

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 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		32.230	39.059
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		8.291	6.861
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		8.291	6.861
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		8.291	6.861
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		23.939	32.198
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

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 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.407.806	1.467.948
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	937.921	988.614
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	427.061	454.701
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	42.824	24.633
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.390.443	1.429.170
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	878.709	919.115
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	105.016	177.005
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	310.687	293.042
4. Плаћене камате у земљи	3010	42.947	20.816
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	9.518	10.430
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	27.221	3.257
8. Остали одливи из пословних активности	3014	16.345	5.505
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	17.363	38.778
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	16.586	69.069
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	12.589	68.282

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	3.997	787
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	16.586	69.069
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	611.470	453.220
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	164.159	35.221
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	447.311	417.999
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	613.210	464.371
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	17.905	68.820
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	582.205	378.435
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	4.198	4.515
8. Исплаћене дивиденде	3045	8.902	12.601
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.740	11.151
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.019.276	1.921.168
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.020.239	1.962.610
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	963	41.442
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.577	53.972
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	108	107
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	25	60
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11.697	12.577

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 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	191.177	4010		4019		4028	196
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	191.177	4012		4021		4030	196
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	2.000
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	191.177	4014		4023		4032	2.196
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	191.177	4016		4025		4034	2.196
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	191.177	4018		4027		4036	2.196

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	325.750	4046	231.043	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	325.750	4048	231.043	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-6.861	4049	25.535	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	318.889	4050	256.578	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	318.889	4052	256.578	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-8.291	4053	25.526	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	310.598	4054	282.104	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	748.166	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	748.166	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	768.840	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	768.840	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	786.075	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

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 2023. godine: 249

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. 44/2021) 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. Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije od 10.septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom Glasniku RS“ br. 123 od 13.oktobra 2020. godine, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI I MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, a koji su u primeni od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.decembar 2021. godine.

Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2023. 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. 89/2020).

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 2022. godine

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja („going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

Za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare primenjen je srednji kurs utvršen na međubankarskom tržištu deviza, na dan:

	31.12.2023	31.12.2022
1 EUR	117,1737	117,3224

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

Mesec	2023	2022
Januar	0.014	0.008
Februar	0.014	0.011
Mart	0.009	0.008
April	0.007	0.015
Maj	0.009	0.012
Jun	0.007	0.016
Jul	0.001	0.010
Avgust	0.004	0.012
Septembar	0.003	0.015
Oktobar	0.003	0.019
Novembar	0.005	0.010
Decembar	0.001	0.005

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

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**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 odnose se na ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu - softver. 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%
----------	-------

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:

Građevinski objekti	1,25 - 2,50%
Proizvodna oprema	5,0 – 15%
Motorna vozila	9,1 -33%
Računari	10 - 20%
Kancelarijski nameštaj	10%
Telekomunikaciona oprema	7%
Ostala oprema	10%

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 isknižava 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 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, 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.

Finansijska sredstva i obaveze u 2023. godini Društvo inicijalno priznaje u visini nabavne vrednosti, a naknadno u visini nabavne vrednosti umanjenje za izvršene naplate (otplate), odobrene popuste, eventualna obezvređenja i korigovane za obračun efekata promene kursa strane valute ukoliko su data finansijska sredstva i obaveze indeksirane u stranoj valuti.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na svaki dan bilansa Društvo razmatra trenutne uslove i buduća privredna kretanja, koja su dostupna u trenutku izrade finansijskih izveštaja, kako bi se projektovani očekivani kreditni gubici. Društvo vrši procenu obezvređenja na dva nivoa: pojedinačnom i grupnom. Verovatnoća neizmirenja obaveza temelji se na kreiranju matrica rezervisanja zasnovanih na starosnim intervalima (8 intervala zasnovanih na danima docnje na sledeći način : „0“ nedospela potraživanja ; „1“ -1-30 dana kašnjenja, „2“ -31-60 dana docnje...“7“ -241-365 dana docnje; „8“ -preko 365 dana docnje) i stopama nenaplaćenih potraživanja između posmatranih intervala.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Društvo primenjuje pojedinačnu procenu obračuna ispravki vrednosti u slučajevima gde se ključni pokretači kreditnog rizika mogu pratiti na bazi pojedinačnog instrumenta, gde ih onda Društvo tako prati bez potrebe za zajedničkom procenom. Pojedinačnu procenu ispravke vrednosti Društvo primenjuje na potraživanja od kupaca u zemlji i kupaca u inostranstvu koja su starija od 365 dana. Društvo, u skladu sa usvojenom Metodologijom za obračun ispravke vrednosti finansijskih instrumenata u skladu sa MSFI 9 je utvrdilo postojanje objektivnog dokaza obezvređenja kod potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 1.382 hiljade dinara i kupaca u inostranstvu u iznosu od 14 hiljada dinara.

Na taj način Društvo je utvrdilo da je primena MSFI 9 uticala na dodatni iznos obezvređenja potraživanja od kupaca u zemlji i kupaca u inostranstvu na dan 31. decembar 2023. godine u iznosu od 1.396 hiljada. Navedeno obezvređenje je nematerijalno i nije knjiženo u poslovnim knjigama Društva.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na prilik gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga.

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.

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 nabavnoj vrednosti umanjenoj za izvršene otplate i korigovanoj za promenu kursa strane valute. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

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. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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, dok Društvo isplaćuje otpremnine u visini 3 prosečne zarade u skladu sa kolektivnim ugovorom o radu. Društvo nije do sada vršilo rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju jer iznos tog rezervisanja ne bi u značajnoj meri uticao na finansijske izveštaje, pa je tako postupilo i za izveštajnu 2023-ću godinu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 15, 20, 25, 30, 35, 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Osnovica za obračun jubilarne nagrade je minimalna zarada u momentu isplate. Jubilarna nagrada isplaćuje se u odgovarajućem procentu od osnovice i to: za 10 godina -30%, 15 godina – 50%, 20 godina - 70%, 25 godina – 90%, 30 godina – 110% i 35 godina – 130%, 40 godina -150 %.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.14 Prihodi i rashodi

U skladu sa MSFI 15 , prihod se priznaje kada Društvo ispuni obavezu izvršenja prenosom obećanih dobara ili usluga (tj.imovine) do kupca.Imovina se prenosi kada ili pošto kupac stekne kontrolu nad tom imovinom.Prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka: Korak 1-Identifikacija ugovora sa kupcem;Korak 2-Identifikacija obaveza izvršenja; Korak 3- Određivanje cene transakcije; Korak 4-Alokacija cene transakcije na obaveze izvršenja i Korak 5-Priznavanje prihoda kada Društvo ispunjava obaveze prema kupcu.. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, ostale finansijske prihodi, ostvareni iz odnosa drugim pravnim licima. U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava), dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nekretnina, postrojenja i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija 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.

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

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 odnosno 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.

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 –
Prezentacija finansijskih izveštaja) (nastavak)****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.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

U hiljadama dinara

	<u>Ostala nematerijalna ulaganja</u>
Nabavna bruto vrednost na početku godine	9.431
Nabavka u toku godine	798
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	10.229
Kumulirana ispravka na početku godine	3739
Povećanje:	
Amortizacija u toku godine	551
Stanje ispravke na kraju godine	4.290
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2023. godine	5.939
31.12.2022. godine	5.692

Nematerijalna ulaganja odnose se na softver. U toku 2023 godine uloženo je 798 hiljada u softver.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA i OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret. oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	62.230	305.208	539.672	121.574	1.028.684
Povećanje:		9.904	94.811	23.233	127.948
Nabavka, aktiviranje i prenos		9.904	94.811	23.233	127.948
Procena					
Smanjenje:			1.176	85.949	87.125
Prodaja ,rashodovanje,aktiviranje u toku godine			1.176	85.949	87.125
Procena					
Nabavna vrednost na kraju godine	62.230	315.112	633.307	58.858	1.069.507
Kumulirana ispravka na početku godine		10.833	51.248		62.081
Povećanje:		5.760	27.425		33.185
Amortizacija		5.760	27.425		33.185
Smanjenje:			407		407
Prodaja i rashodovanje u toku godine			407		
Procena					
Stanje na kraju godine		16.593	78.266		94.859
Neto sadašnja vrednost:	62.230	298.519	555.041	58.858	974.648
31.12.2023. godine					
Neto sadašnja vrednost:	62.230	294.375	488.424	121.574	966.603
31.12.2022. godine					

Sredstva založena kao obezbeđenje dugotročnih i kratkoročnih kredita obelodanjena su u Napomeni 14 i 15. Društvo je u svojim računovodstvenim politikama predvidelo stope računovodstvene amortizacije koje zavise od stepena iskorišćenosti kapaciteta.

Procena fer vrednosti građevinskih objekata i opreme u Društvu je izvršena na dan 01.01.2021.godine sa stanjem na dan 31.12.2020.godine od strane ovlašćene proceniteljke Mijatović Dragice,dip.ing.met. Fer vrednost je određena korišćenjem tržišnog pristupa za zemlju i građevinske objekte, i metod troškova za opremu. Metod tržišnih komparativa podrazumeva merenje vrednosti imovine na osnovu posmatranja vrednosti druge imovine sa istim ili sličnim karakteristikama. Neto efekat po osnovu procene iznosi 6.585 hiljada dinara.

Najznačajnija ulaganja tokom 2023.godine odnose se na nabavku vijacnog kompresora u vrednosti od 2.252 hiljade,masine za sivenje u iznosu od 1.376 hiljada dinara,alata za bocu od 0.5l u iznosu od 703 hiljade dinara, kompresor Gardner u iznosu od 5.514 hiljada, alata za kanister 5l Fertico vrednosti 1.383 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
2023.godina		RSD	79	-	79
a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					79
Stambeni krediti dati zaposlenima			-	-	355
Otkupljene sopstvene akcije i udeli					1502
b) Ostali dugoročni finansijski plasmani					1.857
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do b)					1.936

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
2022.godina		RSD	79	-	79
a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					79
Stambeni krediti dati zaposlenima			-	-	358
Otkupljene sopstvene akcije i udeli					1502
b) Ostali dugoročni finansijski plasmani					1.860
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do b)					1.939

Otkupljene sopstvene akcije sa stanjem na dan 31. decembar 2023. godine iskazane su u iznosu od 1.502 hiljade, kao i prethodne 2022.god. Odnose se na sopstvene akcije Društva otkupljene u toku 2021, 2017. i 2016. godine. Društvo na kraju 2023. godine poseduje ukupno 499 sopstvenih akcija.

8. ZALIHE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Materijal na zalihama	129.263	99.371
2. Sitan inventar i alat	9.511	1.242
3. Nedovršena proizvodnja	55.306	36.245
4. Gotovi proizvodi	453.986	354.910
5. Roba	9.233	8.989
6. Dati avansi	4.727	6.712
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI	662.026	507.469
Starosna struktura avansa na 31.12.2023	Do 365 dana	Preko 365 dana
Dati avansi dobavljačima u zemlji	1.549	877
Dati avansi dobavljačima u inostranstvu	/	2.301
UKUPNO	1.549	3.178

Zaloge uspostavljene na zalihama Društva obelodanjene su u Napomenama 14 i 15.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	62.763	14.615	77.378
Bruto potraživanje na kraju godine	42.288	13.289	55.577
Ispravka vrednosti na početku godine	12.839		12.839
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate I otpisa			
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa			
Ispravka vrednosti na kraju godine	12.839	-	12.839
NETO STANJE			
31.12.2023. godine	29.449	13.289	42.738
31.12.2022. godine	49.925	14.615	64.540

Starost potraživanja u danima	Potraživanja preko 365 dana starosti	Potraživanja do 365 dana starosti	Ukupno
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	16.482	25.806	42.288
Ispravka vrednosti	12.839		12.839
Neto potraživanja	3.643	25.806	29.449
Kupci u inostranstvu (bruto)	14	13.275	13.289
Neto potraživanja	14	13.275	13.289

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom ni bankarskim garancijama. Uglavnom su obezbeđena menicama. Usaglašavanje potraživanja vršeno je na dan 31.oktobar, 30. novembar i 31. decembar 2023. godine.

Potraživanja založena radi obezbeđenja novčanih potraživanja banaka po odobrenim kreditima obelodanjena su u Napomeni 14 i 15.

u hiljadama dinara

Usaglašena potraživanja sa kupcima na dan 31. decembar 2023.	Potpisani IOS-i	%
Kupci u zemlji	5.136	19,56%

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Potraživanja od zaposlenih	121	171
2. Potraživanja od državnih organa i organizacija	1.783	906
3. Potraživanja za više plaćen pdv	4.778	12.758
4. Potraživanja od datih pozajmica		
5. Potraživanja od osiguravajućeg društva	4	
6. Potraživanja od bivših zaposlenih		
7. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	819	
UKUPNO (1 DO 3):	7.505	13.835

Potraživanja od zaposlenih sa stanjem na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazana su u iznosu od 121, odnosno 171 hiljada dinara i odnose se na potraživanja za date pozajmice zaposlenima. Potraživanja od državnih organa i organizacija sa stanjem na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazana u iznosu od 1.783, odnosno 906 hiljada dinara odnose se na potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju. Potraživanja za više plaćen pdv na dan 31.12.2023. god iznose 4.778 hiljade, odnosno 12.758 hiljada dinara prethodne godine.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Dinarski poslovni račun	2.213	5.771
2. Devizni poslovni račun	9.374	6.613
3. Dinarska blagajna	35	118
4. Devizna blagajna	75	75
UKUPNO (1 do 4)	11.697	12.577

12. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja sa stanjem na dan 31.12.2023. iskazana su u iznosu od 6.752 hiljade dinara, odnosno 2.698 hiljada na kraju 2022. godine.

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2023. godine u iznosu od **191.177** hiljada RSD (2022. godine 191.177 hiljada RSD) čini 63.514 običnih akcija (2022 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.

13. KAPITAL(NASTAVAK)

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2023		u hiljadama RSD 2022	
	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	10.337	16,30 %	10.337	16,30 %
Akcije konzorcijum Vrelo d.o.o	7.146	11,25 %	7.146	11,25 %
Akcije Akcionarskog fonda	10.350	16,29 %	10.350	16,29 %
Akcije ostalih lica	1.450	2,28 %	1.450	2,28 %
Kastodi računi	3.376	5,31 %	3.376	5,31%
	63.514	100,00%	63.514	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 3.010 dinara. Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 3.010 dinara. Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 3.500 dinara.

Revalorizacione rezerve sa stanjem na dan 31. decembar 2023. odnosno 2022.godine iskazane su u iznosu od 310.598 hiljada dinara, odnosno 318.889 hiljada dinara. Promena u stanju revalorizacionih rezervi u toku 2023. godine odnosi se na prenos dela revalorizacionih rezervi na neraspoređenu dobit u skaldu sa paragrafom 41 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema za sredstva koja su u upotrebi i na rezerve nastale knjizenjem procene osnovnih sredstava.

Emisiona premija iskazana je u iznosu od 196 hiljada dinara. Rezerve za otkup sopstvenih akcija iskazane su u iznosu od 2.000 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

14. DUGOROČNE OBAVEZE

u hilj.dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenj e	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Intesa banka	19.06.2026	19.01.2024	Menice	3.70% +3m euribor	EUR	119.999,96	14.061
AIK banka a.d.	12.07.2026	14.08.2023	Hipoteka , menice	3.88% +3 m euribor	EUR	263.888,86	30.921
Intesa banka	26.12.2026	27.07.2022	Menice+zaloga	3,78	EUR	78.485,40	9.196
Intesa banka	17.06.2025	17.01.2023	menice	3.70% +3 m euribor	EUR	60.000,00	7.030
Fond za Razvoj	31.05.2026	31.12.2021	Zaloga	2.00%	EUR	19.792.70	2.319
OTP banka	16.01.2026	16.08.2023	Menice+zaloga	4.5% +3m euribor	EUR	216.666,64	25.388
NLB komercijalna	31.01.2025	29.02.2024	menice	2.85% +3m euribor	EUR	16.666,63	1.953
1)Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji						775.500,19	90.868
Otp leasing	15.03.2026	20.04.2021	Menice i zaloga	6,20 %	EUR	16.609,56	1.946
Otp lesing	15.03.2027	26.04.2022	menice	3,85 %	EUR	35.171,78	4.121
Otp leasing	15.11.2025	24.12.2020	menice	5,42%	EUR	7.147,76	838
Otp leasing	15.06.2028	15.10.2023	menice	9,98%	EUR	32.921,15	3.858
2) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga						91.850,25	10.763
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 2)							

Po Ugovoru o dugoročnom kreditu broj 00-421-0619830.0, odobren od strane OTP Banke u iznosu od 500.000,00 eura, data je zaloga na sledećim stvarima u vlasništvu društva:

1. mašina za duvanje do 210 l
2. mašina za duvanje blaz do 210 l
3. mašina za duvanje blaz do 100 l
4. Brizgalica Remu 6000
5. mašine za brizganje plastike HTF 780,HTF 630, HTF 450
6. mašina za špricanje DAKOTA 360C
7. mašina za duvanje FT250-90
8. mašina za koekstruziono duvanje MSB/D
9. mašina za duvanje VB 63

14. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

10. alat za škaf-60l
11. alat za korpu za hleb
12. alat nosiljke za kiselu vodu
13. alat za holandez 12
14. alat nosiljke za pivo
15. alat za gajbicu za maline
16. alat za zatvarač

i zaloga na potraživanja sa kupcem Agromarket doo, Kragujevac.

Po Ugovoru o dugoročnom kreditu broj 105058545803471891 u iznosu od 500.000,00 eura, odobren od strane Aik banke a.d.Beograd data je hipoteka na sledećim stvarima u vlasništvu društva:

1. Pomoćna zgrada-skladište uglja, broj zgrade 1, površine 250m², na parceli broj 3034,
2. Pomoćna zgrada-kotlarnica, broj zgrade 2, površine 241m², na parceli broj 3034,
3. Pomoćna zgrada-lepara, broj zgrade 3, površine 81m², na parceli broj 3034,
4. Pomoćna zgrada-magacin, broj zgrade 4, površine 79m², na parceli broj 3034,
5. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, površine 41a 83m², na parceli br.3034,
6. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala, broj zgrade 1, površine 2.671 m², na parceli broj 3224/1,
7. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 2, površine 1213m², na parceli broj 3224/1,
8. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 3, površine 516m², na parceli broj 3224/1,
9. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-mašinska radionica, broj zgrade 4, površine 119m², na parceli broj 3224/1,
10. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-hala za proizvodnju sportske obuće,br.zgrade 6, površine 437m²
11. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti,proizvodna hala,br.zgrade 12, površine 1139m²,
12. Zemljište pod zgradama-objektima, ostalo veštački stvoreno neplodno zemljište i zemljište uz zgradu- objekat, ukupne površine 1ha 51a 61m²,
13. Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 134m², trafo stanica, br.zgrade 1,površine 104m², trafo stanica, broj zgrade 3, površine 33m², na parceli 3224/7
14. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 6a 77m², na parceli broj 3224/7,
15. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-hladnjača, broj zgrade 1, površine 1.283m², na parceli br. 3404,
16. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti-proizvodnja i magacin, broj zgrade 1-broj posebnog dela 1, površine 1.065m²,na parceli broj 3404,
17. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti- kancelarija i magacin, broj zgrade 1-broj posebnog dela 2, površine 279m²,na parceli broj 3404,

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

14. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

18. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti, broj zgrade 1- broj posebnog dela 3, površine 107 m², na parceli 3404,Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 19m², na parceli 3404,
19. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 1ha 03a 90m².
Sve upisano u List nepokretnosti broj 609 KO Bistrica. Deo ovih sredstava obezbeđenja odnosi se i na kredit prebačen na kratkoročne po Ugovoru broj 105040840000081892 u iznosu od 900.000 eur, odobren od strane Aik banke a.d. Beograd.

Po Ugovoru o kreditu br.9910787 odobrenom od Intesa banke dana 17.06.2022.god na iznos od 300.000,00 eur date su menice kao sredstvo obezbeđenja.

Po Ugovoru o kreditu br.12183557 odobrenom od Intesa banke dana 19.06.2023.god na iznos od 200.000,00 eur date su menice kao sredstvo obezbeđenja.

Po Ugovoru o namenskom kreditu br. 9101882 odobrenom od Intesa banke dana 27.12.2021.god na iznos od 176.592,00 eur date su menice i zaloga na sledećim strvarima:

-Alat za plastičnu nosiljku 25x0.5l.

Po Ugovoru o investicionom kreditu broj 104495 odobrenom od Fonda za razvoj RS 30.07.2021.god na iznos od 61083,84 eur kao sredstvo obezbeđenja data je zaloga na sledećim pokretnim stvarima:1.Linerna vaga poluautomatska;2.Radna platforma;3.Vibro separator;4.Platforma za vibro separator;5.Usisivač sa usisnikom;6.Kosi transporter;7.Linijska varilica;8.Modularni transporter;9.Obrtni sto;10.Radni sto.

Po Ugovorima o finansijskom lizingu zaključenim dana 24.12.2020 , 20.04.2021 i 26.04.2022 god,15.10.2023.god sa OTP Leasing Srbija, kao sredstvo obezbeđenja date su menice.

Kao sredstvo obezbeđenja za dugoročni kredit odobren 31.07.2023.god od NLB Komercijalne banke na iznos od 200.000,00 eur br. Ugovora 0041002098251 date su menice.

Struktura dospeća obaveza po dugoročnim kreditima na dan 31.12.2023. i 2022.godine data je u sledećoj tabeli:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
do 1 godine	137.243	157.651
od 1 do 2 godine	34.371	0
od 2 do 5 godina	67.260	81.280
preko 5 godina	<u>0</u>	<u>0</u>
	238.874	238.931

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

15.KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama
dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđen je	Kamata %	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos RSD
1)Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							
OTP banka	04.07.2024	04.12.2024	menica+zal.	3.80%+3m euribor	Eur	875.000,00	102.527
Banca Intesa a.d. Beograd revolving		Rok dospeća tranši do 120 dana	Hipoteka+zaloga	3.25%+3m euribor	Eur	425.000,00	49.799
Raiffeisen banka	24.05.2024	26.06.2023	menice	2.80%+1m euribor	Eur	208.333,31	24.411
Unicredit	21.08.2024	21.03.2024	Menice+zaloga	3.90%+3m euribor	Eur	200.000,00	23.435
NLB Komercijalna banka	20.03.2024	20.04.2023	menice	3.30%+3m euribor	Eur	24.916,62	2.919
Banka intesa	19.06.2024	19.01.2024	Hipot.+zaloga	3.15%+3m euribor	Eur	500.000,00	58.587
Euro banka	19.12.2024	19.01.2024	menica+zaloga	3.75%+3m euribor	Eur	300.000,00	35.152
1)Ukupno kratkoročni krediti i zajmovi						2.533.249,93	296.83
2) Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine							
NLB komercijalna banka	31.12.2024	29.02.2024	menice	2.85%+3m euribor	Eur	183.333,37	21.482
Aik banka	31.12.2024	12/01/24	Hipot.+menice	3.88%+3m euribor	Eur	166.666,68	19.529
Intesa banka	19.12.2024	19.01.2024	menice	3.70%+3m euribor	Eur	80.000,04	9.374
Intesa banka	17.12.2024	17.01.2024	menice	3.70%+3m euribor	Eur	120.000,00	14.061
Intesa banka	27.12.2024	27.01.2024	menice+zaloga	3.78%	Eur	39.242,64	4.598
Otp banka	Dozvolj. minus po t.r		menice	3.50%+1m belibor	Rsd		10.000
Fond za razvoj	31.12.2024	31.01.2024	Zaloga	2,00%	Eur	13.637,64	1.598
Aik banka	12.11.2024	12.01.2024	Hipot+zaloga+menice	2.58%	Eur	154.523,79	18.106
Aik banka	17.03.2024	17.01.2024	Hipot+zaloga+menice	2.75%+3m euribor	Eur	56.180,88	6.583
Euro banka	25.06.2024	25.01.2024	menice+zaloga	2.5+1m belibor	Rsd		4.477
Unicredit banka	03.06.2024	03.01.2024	menice	2.00%+1m belibor	Rsd		4.000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

Otp banka	16.12.2024	16.01.2024	menice+za loga	4.5%+3m euribor	Eur	200.000,01	23.435
2) Ukupno deo dugoročnih koji dospevaju do 1 godine						1.013.585,05	137.243
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO2)						3.546.834,98	434.073

15.KRATKOROČNE OBAVEZE(nastavak)

Na kratkoročne obaveze odnosi se još i pozajmica od pravnog lica u iznosu od 300 hiljada rsd.

U okviru kreditne linije br. 53-50100309407 od 08.05.2015. odobrene od Banka Intesa a.d na iznos od 900.000,00 eura,nalazi se Revolving kredit do 400.000,00 eur sa rokom otplate do 12 meseci i dospećem tranši do 120 dana, Kratkoročni kredit za otkup maline u iznosu od 500.000,00 eur.

U okviru ove kreditne linije uspostavljena je hipoteka na:

1. Zemljište površine 9a 00m2, potes Kulina/Sokolova na kp.br 3220/1;
2. Zemljište površine 1a 08m2, potes Lug na kp.br.3224/4;
3. Šuma 5.klase,površine 3a 10 m2,potes Kulina na kp.br.3400/2;
4. Ostalo prirodno neplodno zemljište,površine 80 02m2,potes Kulina na kp.br.3402/2;
5. Zemljište površine 1 ha 01a 22 m2,potes Kulina na kp.br.3403;
6. Livada 4.klase,površine 9a 08m2,potes Kulina na kp.br.3408/2;
7. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti -toalet,br .zgrade 5,pr-1,potes Lug na kp.3224/2
8. Pomoćna zgrada -Skladište za opasne materije,br.zgrade 1,pr-1,potes Lug na kp 3224/4;
9. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-Upravna zgrada,br.zgr1, pr-1,potes Lug na kp.br 3224/6;
- 10.Pomoćna zgrada-STRAŽARA,br.zgr.1,pr-1,potes Kulina na kp.br.3220/1
- 11.Zgrada ostalih industrijskih delatnosti -VAGA,br.zgr.4,pr-1,potes Lug na kp.br.3224/6
- 12.Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-Natkriveno skladište gotovih proizvoda, br.zgrade 3, pr-1,potes Lug na kp.3224/2 sve upisano u List nepokretnosti br.609.

Po Ugovoru o kreditu br.265-2057751-28 odobrenom 22.08.2022 od Raiffeisen banke a.d Beograd na iznos od 500.000,00 eur date su menice kao sredstvo obezbeđenja.

Kao sredstvo obezbeđenja po Ugovoru o kreditu br. R 489/20223 zaključenim sa UniCredit bank Srbija ad Beograd 21.08.2023. date su menice i zaloga.Kredit je odobren na iznos od 200.000,00 eur. Društvo zalaže u korist Unicredit banke sledeće pokretne stvari:

- masina za brizganje plastike Haitian Huayuan 6730.

15.KRATKOROČNE OBEVEZE(nastavak)

Po Ugovoru o kreditu br. 105040845803359286 od 20.09.2021. koji je odobren od Aik Banke a.d. Beograd na iznos od 500.000,00 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 na mašini br.960, Mašina za brizganje plastike Haitian ,Sistem za transport i doziranje Moretto na mašini br 971. Hipoteka uspostavljena na sledećim objektima i zemljištu:

1. Pomoćna zgrada-skladište uglja, broj zgrade 1, površine 250m², na parceli broj 3034,
 2. Pomoćna zgrada-kotlarnica, broj zgrade 2, površine 241m², na parceli broj 3034,
 3. Pomoćna zgrada-lepara, broj zgrade 3, površine 81m², na parceli broj 3034,
 4. Pomoćna zgrada-magacin, broj zgrade 4, površine 79m², na parceli broj 3034,
 5. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, površine 41a 83m², na parceli br.3034,
 6. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala, broj zgrade 1, površine 2.822m², na parceli broj 3224/1,
 7. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 2, površine 1213m², na parceli broj 3224/1,
 8. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 3, površine 559m², na parceli broj 3224/1,
 9. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-mašinska radionica, broj zgrade 4, površine 117m², na parceli broj 3224/1,
 10. Zemljište pod zgradama-objektima, ostalo veštački stvoreno neplodno zemljište i zemljište uz zgradu- objekat, ukupne površine 1ha 51a 61m²,
 11. Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 134m², na parceli 3224/7,
 12. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 6a 77m², na parceli broj 3224/7,
 13. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-hladnjača, broj zgrade 1, površine 1.283m², na parceli br. 3404,
 14. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti-proizvodnja i magacin, broj zgrade 1- broj posebnog dela1, površine 1.065m²,na parceli broj 3404,
 15. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti- kancelarija i magacin, broj zgrade 1- broj posebnog dela 2, površine 279m²,na parceli broj 3404,
 16. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti, broj zgrade 1- broj posebnog dela 3, površine 107 m², na parceli 3404,Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 19m², na parceli 3404,
 17. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 1ha 03a 90m².
- Sve upisano u List nepokretnosti broj 609 KO Bistrica.

Po Ugovoru o kreditu br.ČA-DGS-06/21 od 04.06.2021 odobrenom od Eurobank a.d Beograd na iznos od 17.000.000,00 rsd kao sredstvo obezbeđenja date su menice i zaloga na potraživanja sa kupcem Vekam Komerc doo, Zvornik.

15.KRATKOROČNE OBEVEZE(nastavak)

Po Ugovoru o kreditu br. RL0224/21 odobrenom od UniCredit Bank 28.05.2021.god na iznos od 18.000.000,00 rsd date su menice kao sredstvo obezbeđenja kredita.

Po Ugovoru o kreditu br.ČA-03/23 od 12.06.2023 odobrenom od Eurobank a.d Beograd na iznos od 300.000,00 eur kao sredstvo obezbeđenja date su menice i zaloga na potraživanja sa kupcem Vekam Komerc doo, Zvornik.

Po Ugovoru o kratkoročnom kreditu broj 00-420-0610694.8, odobren od strane OTP Banke u iznosu od 1.000.000,00 eura, data je zaloga na sledećim stvarima u vlasništvu društva:

1. mašina za duvanje do 210 l
2. mašina za duvanje blaz do 210 l
- 3.mašina za duvanje blaz do 100 l
- 4.Brizgalica Remu 6000
- 5.mašine za brizganje plastike HTF 780,HTF 630, HTF 450
- 6.mašina za špricanje DAKOTA 360C
- 7.mašina za duvanje FT250-90
- 8.mašina za koekstruziono duvanje MSB/D
- 9.mašina za duvanje VB 63
- 10.alat za škaf-60l
- 11.alat za korpu za hleb
- 12.alat nosiljke za kiselu vodu
- 13.alat za holandez 12
- 14.alat nosiljke za pivo
- 15.alat za gajbicu za maline
- 16.alat za zatvarač.

Kao sredstvo obezbeđenja za kratkoročni kredit odobren 15.03.2023.god od NLB Komercijalne banke na iznos od 80.000,00 eur br. Ugovora 0041001167179 date su menice.

16. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi sa stanjem na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazani su u iznosu od 106.369, odnosno 14.848 hiljade dinara. Primljeni avansi sa stanjem na dan bilansa odnose se na primljene avanse od kupaca u zemlji u iznosu od 82.325 hiljada dinara i primljene avanse od kupaca u inostranstvu u iznosu od 24.044 hiljada dinara.

31. decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Dobavljači povezana lica	74	449
2. Dobavljači u zemlji	213.958	167.982
3. Dobavljači u inostranstvu	28.072	51.568
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	242.104	219.999

Sa dobavljačima u zemlji sa stanjem na dan 31. decembar 2023. godine potpisani su IOSI 63.09 %.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	17.106	14.848
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.970	6.098
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.327	3.356
4. Obaveze za naknade zarada koje se refundiraju	839	529
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.114	664
6. Obaveze za dividende	9.045	8.282
7. Obaveze po osnovu uvoza za tuđ račun	22	22
8. Ostale obaveze	3.128	1.519
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	40.551	35.318

19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda sa stanjem na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazane su u iznosu od 2.138 hiljada, odnosno 2.183 hiljade dinara.

20. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

Prihodi od prodaje robe za period završen na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazani su u iznosu od 21.838, odnosno 25.006 hiljada dinara .

21. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	691.212	804.909
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	400.349	463.176
UKUPNO (1 do 2)	1.091.561	1.268.085

22. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija na dan 31.12.2023., iskazani su u iznosu od 15 hiljada, Prethodne 2022. god. ovi prihodi iznosili su 2.026 hiljada.

23. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka za period završen na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazani su u iznosu od 5.368 hiljade odnosno 2.193 hiljadu dinara. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe u toku 2023. godine odnose se na prihode od aktiviranja za izradu osnovnih sredstava u opstvenoj režiji.

24. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA

Neto povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na dan 31.12.2023.god iznosi 118.590 hiljada. Povećanje od 12.171 hiljada odnosi se na radnu jedinicu hladnjaču, na gumaru 24.956 hiljada, na maloprodaju 453 hiljade, i 81.010 hiljada odnosi se na plastiku.

25. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vredenost prodate robe za period završen na dan 31. decembar 2023. odnosno 2022. godine iskazana je u iznosu od 19.130 hiljada, odnosno 21.546 hiljada dinara.

26. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Troškovi materijala za izradu	652.869	829.632
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.841	2.897
1. Troškovi električne energije	75.030	60.036
2. Troškovi goriva i maziva	11.506	15.516
UKUPNO (1 do 2)	741.246	908.081

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	245.680	222.679
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	37.221	35.766
3. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	9.887	9.361
4. Ostali lični rashodi i naknade	14.465	12.186
UKUPNO (1 do 4)	307.253	279.992

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Troškovi transportnih usluga	34.287	48.429
2. Troškovi usluga na održavanju	3.020	2.837
3. Troškovi zakupa	23	27
4. Troškovi reklame i propagande	1.206	99
5. Troškovi istraživanja	/	/
6. Troškovi sertifikata	528	631
7. Troškovi ostalih usluga	4.128	4.203
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 7)	43.192	56.226

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.241	11.416
2. Troškovi reprezentacije	881	1.574
3. Troškovi premije osiguranja	5.645	6.054
4. Troškovi platnog prometa	4.830	4.312
5. Troškovi članarina	293	290
6. Troškovi poreza	1.744	1.722
7. Troškovi doprinosa	/	
8. Ostali nematerijalni troškovi	3.662	3.244
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	21.296	28.612

30. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije za period završen na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022, godine iskazani su u iznosu od 33.737 odnosno 32.503 hiljade dinara. Troškovi amortizacije za 2023 godinu odnose se na troškove amortizacije:

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
Nematerijalne imovine	551	470
Građevinskih objekata	5.761	5.532
Opreme	27.43	26.501
UKUPNO	33.737	32.503

31. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Prihodi od kamata	/	1
2. Pozitivne kursne razlike	1.118	1.743
3. Ostali finansijski prihodi	37	107
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	1.155	1.851

32. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Fin.rashodi sa ostalim povezanim pravnim licima		
2. Rashodi kamata	37.552	20.722
3. Negativne kursne razlike	1.000	1.280
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	38.552	22.022

33.OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Dobici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Viškovi	108	97
3. Prihodi od smanjenja obaveza	995	71
4. Ostali nepomenuti prihodi	8.483	3.997
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	9.586	4.165

34 . OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	87	
2. Manjkovi	1.860	1.824
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa	51	106
4. Ostali nepomenuti rashodi	1.534	1.833
OSTALI RASHODI (1 do 4)	3.532	3.763

35. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Na dan 31.12.2023. Zlatarplast ad ima nekoliko sporova u kojima je tužilac i nekoliko sporova u kojima je tuženi. Pred Privrednim sudom aktuelni su sporovi u kojima je Zlatarplast tužilac. To su sporovi sa „Alimpije pekara“ Beograd, iznos duga 387.712,00 rsd; Relja Petrol”Ruma, iznos duga 528.260,00 rsd, „ Vulis Promet” Sombor, iznos duga 379.845,00 rsd; „ Jugo Hem” Leskovac, iznos duga 705.000,00 rsd.

35. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE(NASTAVAK)

Poljoooprema”Sarajevo iznos duga 2153,04 eur, Lav Sjenica iznos duga 114.360,00rsd. Neki od ovih sporova su okončani u korist Zlatarplast-a i čekaju na izvršenje. Pred Privrednim sudom u Pančevu pokrenut je stečajni postupak za Društvo Fetko doo gde smo prijavili potraživanje koje je Zlatarplast dobio u sudskom postupku. Tokom 2023. godine pred Osnovnim sudom se vodi jedan spor u kojem je Zlatarplast tuženi. To je spor u kojem se tužbeni zahtev odnosi na naknadu imovinske i neimovinske štete za pretrpljene povrede na radu i u vezi sa radom. Ukupna vrednost ovog spora je 742 hiljade. Tužbeni zahtev je delimično usvojen i plaćen 50% po pravosnažnoj presudi.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2023.godine, nema datih jemstava i garancija, povezanim i drugim pravnim licima.

36. 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 umanjeanjem 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.

36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata(nastavak)

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	
2023	2022	2023	2022
25.115	25.022	545.069	520.871

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).

2023		2022	
10%	-10%	10%	-10%
51.995	51.995	49.585	49.585

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 2023. odnosno 2022. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledecem pregledu:

	u hiljadama dinara	
	2023	2022
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	61.940	90.950
	61.940	90.950
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	284.793	258.255
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	536.004	533.410
	820.797	791.665

36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata(nastavak)

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2023. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2022. 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.

	2023		u hiljadama dinara 2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijske obaveze	5.360	5.360	5.334	5.334
	<u>5.360</u>	<u>5.360</u>	<u>5.334</u>	<u>5.334</u>

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:

36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA
CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA FINANSIJSKIH INSTRUMENATA
(NASTAVAK)

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			
2023.godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze	137.243	34.371	67.260	238.874
Obaveze iz poslovanja	242.104			242.104
Krat. finan. obaveze	297.130			297.130
Ostale krat. obaveze	42.689			42.689
	719.166	34.371	67.260	820.797
2022.godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze	157.651		81.280	238.931
Obaveze iz poslovanja	219.999			219.999
Krat. finan. obaveze	294.479			294.479
Ostale krat. obaveze	38.256			38.256
	710.385		81.280	791.665

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).

**36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA
CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA
(NASTAVAK)**

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2023	2022
		godina	godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,89	0,83
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,08	0,13
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0,01	0,02

37. 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. Zaduzenost se obračunava tako što se u obzir uzimaju ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne). Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduzenosti.

Pokazatelji zaduzenosti na dan 31. decembra 2023. odnosno 2022. god dati su u nastavku.

	2023	2022
	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	927.166	806.513
2. Ukupan sopstveni kapital	786.075	768.840
Pokazatelj zaduzenosti (koeficijent 1/2)	1.18	1.05

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

37. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA(NASTAVAK) SEGMENTI POSLOVANJA

Prihodi po segmentima prikazani u narednoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. Informacije o ostvarenom rezultatu po segmentima 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:

	u hiljadama dinara	
	2023	2022
Pogon plastike	902.004	844.919
Pogon gumara	430.980	390.371
Pogon hladnjača sa maloprodajom	380.257	340.063
Ukupna imovina po segmentima	1.713.241	1.575.353

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

	u hiljadama dinara	
	2023	2022
Proizvodi plastike	822.984	840.818
Proizvodi gumare	185.497	205.348
Proizvodi hladnjače sa maloprodajom	228.891	348.750
	1.237.372	1.394.916

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2023. i 2022. godini su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	2023	2022
Srbija bez Kosova	711.055	814.387
Kosovo	1.995	15.528
Ostale zemlje	400.349	463.176
	1.113.399	1.293.091

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje na teritoriji Srbije u iznosu od 711.055 hiljada dinara , 489.934 hiljade se odnosi na 5 najvećih kupaca pogona plastike, što je 68,90 %.

38. POVEZANE STRANE

U toku 2023.god Društvo nije imalo značajne transakcije sa povezanim licima. Povezana pravna lica sa kojima je u toku 2023 godine Društvo imalo transakcije su:

- Konzorcijum Zlatarplast Nova Varoš, u iznosu od 501 hiljada dinara
- Konzorcijum Plast Nova Varoš u iznosu od 117 hiljada dinara
- Konzorciju Vrelo Nova Varoš u iznosu od 117 hiljada dinara.

U toku 2023. godine, Društvo je ostavilo transakcije sa povezanim licima po osnovu primljenih usluga od navedenih lica u ukupnom iznosu 735 hiljada dinara.

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.

DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA I SPOSOBNOST DRUŠTVA DA POSLUJE U DOGLEDNOJ BUDUĆNOSTI

Društvo prvih meseci poslovanja u 2024.godini beleži stabilno poslovanje, gde se očekuje isti trend u narednom periodu obzirom da su ugovorene značajne isporuke sa velikim kupcima. Imajući u vidu aktuelna dešavanja u svetu, usled ekonomske krize i ratova, ukoliko na tržištu dođe do poremećaja cena energenata koje bi uticale na cene sirovina koje se koriste u proizvodnji, Društvo će pratiti kretanja na ovom tržištu i u skladu sa tim će usmeravati svoje dalje poslovanje.

U Novoj Varoši, Mart 2024. godine

Zakonski zastupnik

Miće Zorić

ZLATARPLAST A.D. NOVA VAROŠ

**Финансијски извештаји
за пословну 2023. годину и
Извештај независног ревизора**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара привредног друштва „Zlatarplast“ А.Д. Нова Варош

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „Zlatarplast“ А.Д. Нова Варош (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2023. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји Друштва истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2023. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће питање:

Друштво ће у наредном периоду предати порески биланс и пореску пријаву за 2023. годину, чији је рок за подношење сходно законској регулативи Републике Србије до 30. јуна 2024. године. Руководство не очекује материјалне значајне разлике у износу пореза на добитак након предаје финалног пореског биланса за 2023. годину у поређењу са износом пореза на добитак који је одређен у прелиминарном пореском билансу.

По напред наведеном питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Zlatarplast“ А.Д. Нова Варош (наставак)

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које руководство утврди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и припрему начела сталности пословања као и рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање разумног уверавања о томе јесу ли финансијски извештаји узети у целини, без материјално значајног погрешног приказивања услед криминалне радње или грешке и издати извештај независног ревизора који укључује наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са МСР увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или сумарно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са МСР, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- Препознајемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, обликујемо и обављамо поступке ревизије као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказивања насталог услед проневере је већи од ризика насталог услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања поступака ревизије који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва „Zlatarplast“ А.Д. Нова Варош (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.
- Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизорске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање информације да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.
- Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другом законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању Друштва за 2023. годину који укључује и извештај о корпоративном управљању састављен је на основу захтева датих у члановима 34 и 35 Закона о рачуноводству Републике Србије и усклађен је са појединачним финансијским извештајима Друштва за пословну 2023. годину.


Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор



Global Audit Services д.о.о. Београд
Београд, 23. април 2024. године

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 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		982.523	974.234	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	5.939	5.692	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5	5.939	5.692	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	974.648	966.603	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	360.749	356.605	
023	2. Постројења и опрема	0011	6	555.041	488.424	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6	58.858	121.574	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.936	1.939	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		79	79	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	7	1.502	1.502	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	7	355	358	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		730.718	601.119	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	662.026	507.469	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	138.774	100.613	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	8	509.292	391.155	
13	3. Роба	0034	8	9.233	8.989	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	2.426	4.275	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	2.301	2.437	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	42.738	64.540	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	29.449	49.925	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	9	13.289	14.615	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		7.505	13.835	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10	6.686	13.834	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		818		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1	1	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	11.697	12.577	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	6.752	2.698	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.713.241	1.575.353	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		786.075	768.840	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	13	191.177	191.177	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	13	196	196	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	13	2.000	2.000	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	13	310.598	318.889	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		282.104	256.578	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		249.874	217.519	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		32.230	39.059	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		101.631	81.280	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14	101.631	81.280	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	14	101.631	81.280	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		825.535	725.233	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	434.373	452.130	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	15	434.373	452.130	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16	106.369	14.848	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	242.104	219.999	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	17	74	449	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17	213.958	167.982	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17	28.072	51.568	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42.689	38.256	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18	40.551	35.318	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	19	2.138	2.183	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	755	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.713.241	1.575.353	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Новој Вароши

дана 23.04. 2024. године



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

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 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.237.372	1.395.119
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	20	21.838	25.006
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		21.838	24.956
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			50
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	21	1.091.561	1.268.085
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	691.212	804.909
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	21	400.349	463.176
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	23	5.368	2.193
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	24	118.590	97.809
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	22	15	2.026
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.165.854	1.326.960
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		19.130	21.546
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	26	741.246	908.081
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	27	307.253	279.992
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		245.680	222.679
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		37.221	35.766
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		24.352	21.547
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30	33.737	32.503
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1021			0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	28	43.192	56.226
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	29	21.296	28.612

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		71.518	68.159
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	31	1.155	1.851
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	31	1.118	1.743
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	31	37	107
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	32	38.552	22.002
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	32	37.552	20.722
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	32	1.000	1.280
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		37.397	20.151
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	33	9.586	4.165
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	34	3.532	3.763
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.248.113	1.401.135
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.207.938	1.352.725
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		40.175	48.410
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		40.175	48.410

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		7.945	9.351
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		32.230	39.059
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Новај Бариши

дана 28.04. 2024. године

Законски задупник



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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		32.230	39.059
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		8.291	6.861
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		8.291	6.861
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		8.291	6.861
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		23.939	32.198
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Новај Вароши

дана 23.04. 2024. године

Законски заступник



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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.407.806	1.467.948
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	937.921	988.614
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	427.061	454.701
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	42.824	24.633
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.390.443	1.429.170
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	878.709	919.115
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	105.016	177.005
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	310.687	293.042
4. Плаћене камате у земљи	3010	42.947	20.816
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	9.518	10.430
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	27.221	3.257
8. Остали одливи из пословних активности	3014	16.345	5.505
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	17.363	38.778
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	16.586	69.069
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	12.589	68.282

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	3.997	787
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	16.586	69.069
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	611.470	453.220
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	164.159	35.221
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	447.311	417.999
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	613.210	464.371
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	17.905	68.820
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	582.205	378.435
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	4.198	4.515
8. Исплаћене дивиденде	3045	8.902	12.601
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.740	11.151
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.019.276	1.921.168
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.020.239	1.962.610
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	963	41.442
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.577	53.972
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	108	107
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	25	60
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11.697	12.577

у Новеј Вароси

дана 23.04. 2024. године

Законски заступник



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	191.177	4010		4019		4028	196	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	191.177	4012		4021		4030	196	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	2.000	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	191.177	4014		4023		4032	2.196	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	191.177	4016		4025		4034	2.196	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	191.177	4018		4027		4036	2.196	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	325.750	4046	231.043	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	325.750	4048	231.043	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-6.861	4049	25.535	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	318.889	4050	256.578	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	318.889	4052	256.578	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-8.291	4053	25.526	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	310.598	4054	282.104	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	748.166	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	748.166	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	768.840	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	768.840	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	786.075	4090	

у Никола Везишић

дана 23.04. 2024. године

Ваконски Заступник

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

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 2023. godine: 249

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. 44/2021) 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. Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije od 10.septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom Glasniku RS“ br. 123 od 13.oktobra 2020. godine, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI I MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, a koji su u primeni od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.decembar 2021. godine.

Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2023. 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. 89/2020).

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 2022. 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.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja („going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

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.

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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

Za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare primenjen je srednji kurs utvršen na međubankarskom tržištu deviza, na dan:

	31.12.2023	31.12.2022
1 EUR	117,1737	117,3224

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

Mesec	2023	2022
Januar	0.014	0.008
Februar	0.014	0.011
Mart	0.009	0.008
April	0.007	0.015
Maj	0.009	0.012
Jun	0.007	0.016
Jul	0.001	0.010
Avgust	0.004	0.012
Septembar	0.003	0.015
Oktobar	0.003	0.019
Novembar	0.005	0.010
Decembar	0.001	0.005

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

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**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 odnose se na ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu - softver. 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%
----------	-------

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:

Građevinski objekti	1,25 - 2,50%
Proizvodna oprema	5,0 – 15%
Motorna vozila	9,1 -33%
Računari	10 - 20%
Kancelarijski nameštaj	10%
Telekomunikaciona oprema	7%
Ostala oprema	10%

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 isknižava 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 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, 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.

Finansijska sredstva i obaveze u 2023. godini Društvo inicijalno priznaje u visini nabavne vrednosti, a naknadno u visini nabavne vrednosti umanjenje za izvršene naplate (otplate), odobrene popuste, eventualna obezvređenja i korigovane za obračun efekata promene kursa strane valute ukoliko su data finansijska sredstva i obaveze indeksirane u stranoj valuti.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na svaki dan bilansa Društvo razmatra trenutne uslove i buduća privredna kretanja, koja su dostupna u trenutku izrade finansijskih izveštaja, kako bi se projektovani očekivani kreditni gubici. Društvo vrši procenu obezvređenja na dva nivoa: pojedinačnom i grupnom. Verovatnoća neizmirenja obaveza temelji se na kreiranju matrica rezervisanja zasnovanih na starosnim intervalima (8 intervala zasnovanih na danima docnje na sledeći način : „0“ nedospela potraživanja ; „1“ -1-30 dana kašnjenja, „2“ -31-60 dana docnje...“7“ -241-365 dana docnje; „8“ -preko 365 dana docnje) i stopama nenaplaćenih potraživanja između posmatranih intervala.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Društvo primenjuje pojedinačnu procenu obračuna ispravki vrednosti u slučajevima gde se ključni pokretači kreditnog rizika mogu pratiti na bazi pojedinačnog instrumenta, gde ih onda Društvo tako prati bez potrebe za zajedničkom procenom. Pojedinačnu procenu ispravke vrednosti Društvo primenjuje na potraživanja od kupaca u zemlji i kupaca u inostranstvu koja su starija od 365 dana. Društvo, u skladu sa usvojenom Metodologijom za obračun ispravke vrednosti finansijskih instrumenata u skladu sa MSFI 9 je utvrdilo postojanje objektivnog dokaza obezvređenja kod potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 1.382 hiljade dinara i kupaca u inostranstvu u iznosu od 14 hiljada dinara.

Na taj način Društvo je utvrdilo da je primena MSFI 9 uticala na dodatni iznos obezvređenja potraživanja od kupaca u zemlji i kupaca u inostranstvu na dan 31. decembar 2023. godine u iznosu od 1.396 hiljada. Navedeno obezvređenje je nematerijalno i nije knjiženo u poslovnim knjigama Društva.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na prilik gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga.

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.

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 nabavnoj vrednosti umanjenoj za izvršene otplate i korigovanoj za promenu kursa strane valute. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

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. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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, dok Društvo isplaćuje otpremnine u visini 3 prosečne zarade u skladu sa kolektivnim ugovorom o radu. Društvo nije do sada vršilo rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju jer iznos tog rezervisanja ne bi u značajnoj meri uticao na finansijske izveštaje, pa je tako postupilo i za izveštajnu 2023-ću godinu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 15, 20, 25, 30, 35, 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Osnovica za obračun jubilarne nagrade je minimalna zarada u momentu isplate. Jubilarna nagrada isplaćuje se u odgovarajućem procentu od osnovice i to: za 10 godina -30%, 15 godina – 50%, 20 godina - 70%, 25 godina – 90%, 30 godina – 110% i 35 godina – 130%, 40 godina -150 %.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.14 Prihodi i rashodi

U skladu sa MSFI 15 , prihod se priznaje kada Društvo ispuni obavezu izvršenja prenosom obećanih dobara ili usluga (tj.imovine) do kupca.Imovina se prenosi kada ili pošto kupac stekne kontrolu nad tom imovinom.Prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka: Korak 1-Identifikacija ugovora sa kupcem;Korak 2-Identifikacija obaveza izvršenja; Korak 3- Određivanje cene transakcije; Korak 4-Alokacija cene transakcije na obaveze izvršenja i Korak 5-Priznavanje prihoda kada Društvo ispunjava obaveze prema kupcu.. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, ostale finansijske prihodi, ostvareni iz odnosa drugim pravnim licima. U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava), dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nekretnina, postrojenja i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija 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.

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

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 odnosno 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.

31. decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 –
Prezentacija finansijskih izveštaja) (nastavak)****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.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

U hiljadama dinara

	<u>Ostala nematerijalna ulaganja</u>
Nabavna bruto vrednost na početku godine	9.431
Nabavka u toku godine	798
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	10.229
Kumulirana ispravka na početku godine	3739
Povećanje:	
Amortizacija u toku godine	551
Stanje ispravke na kraju godine	4.290
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2023. godine	5.939
31.12.2022. godine	5.692

Nematerijalna ulaganja odnose se na softver. U toku 2023 godine uloženo je 798 hiljada u softver.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA i OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret. oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	62.230	305.208	539.672	121.574	1.028.684
Povećanje:		9.904	94.811	23.233	127.948
Nabavka, aktiviranje i prenos		9.904	94.811	23.233	127.948
Procena					
Smanjenje:			1.176	85.949	87.125
Prodaja ,rashodovanje,aktiviranje u toku godine			1.176	85.949	87.125
Procena					
Nabavna vrednost na kraju godine	62.230	315.112	633.307	58.858	1.069.507
Kumulirana ispravka na početku godine		10.833	51.248		62.081
Povećanje:		5.760	27.425		33.185
Amortizacija		5.760	27.425		33.185
Smanjenje:			407		407
Prodaja i rashodovanje u toku godine			407		
Procena					
Stanje na kraju godine		16.593	78.266		94.859
Neto sadašnja vrednost:	62.230	298.519	555.041	58.858	974.648
31.12.2023. godine					
Neto sadašnja vrednost:	62.230	294.375	488.424	121.574	966.603
31.12.2022. godine					

Sredstva založena kao obezbeđenje dugotročnih i kratkoročnih kredita obelodanjena su u Napomeni 14 i 15. Društvo je u svojim računovodstvenim politikama predvidelo stope računovodstvene amortizacije koje zavise od stepena iskorišćenosti kapaciteta.

Procena fer vrednosti građevinskih objekata i opreme u Društvu je izvršena na dan 01.01.2021.godine sa stanjem na dan 31.12.2020.godine od strane ovlašćene proceniteljke Mijatović Dragice,dip.ing.met. Fer vrednost je određena korišćenjem tržišnog pristupa za zemlju i građevinske objekte, i metod troškova za opremu. Metod tržišnih komparativa podrazumeva merenje vrednosti imovine na osnovu posmatranja vrednosti druge imovine sa istim ili sličnim karakteristikama. Neto efekat po osnovu procene iznosi 6.585 hiljada dinara.

Najznačajnija ulaganja tokom 2023.godine odnose se na nabavku vijacnog kompresora u vrednosti od 2.252 hiljade,masine za sivenje u iznosu od 1.376 hiljada dinara,alata za bocu od 0.5l u iznosu od 703 hiljade dinara, kompresor Gardner u iznosu od 5.514 hiljada, alata za kanister 5l Fertico vrednosti 1.383 hiljade dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
2023.godina		RSD	79	-	79
a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					79
Stambeni krediti dati zaposlenima			-	-	355
Otkupljene sopstvene akcije i udeli					1502
b) Ostali dugoročni finansijski plasmani					1.857
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do b)					1.936

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
2022.godina		RSD	79	-	79
a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					79
Stambeni krediti dati zaposlenima			-	-	358
Otkupljene sopstvene akcije i udeli					1502
b) Ostali dugoročni finansijski plasmani					1.860
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do b)					1.939

Otkupljene sopstvene akcije sa stanjem na dan 31. decembar 2023. godine iskazane su u iznosu od 1.502 hiljade, kao i prethodne 2022.god. Odnose se na sopstvene akcije Društva otkupljene u toku 2021, 2017. i 2016. godine. Društvo na kraju 2023. godine poseduje ukupno 499 sopstvenih akcija.

8. ZALIHE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Materijal na zalihama	129.263	99.371
2. Sitan inventar i alat	9.511	1.242
3. Nedovršena proizvodnja	55.306	36.245
4. Gotovi proizvodi	453.986	354.910
5. Roba	9.233	8.989
6. Dati avansi	4.727	6.712
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI	662.026	507.469
Starosna struktura avansa na 31.12.2023	Do 365 dana	Preko 365 dana
Dati avansi dobavljačima u zemlji	1.549	877
Dati avansi dobavljačima u inostranstvu	/	2.301
UKUPNO	1.549	3.178

Zaloge uspostavljene na zalihama Društva obelodanjene su u Napomenama 14 i 15.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	62.763	14.615	77.378
Bruto potraživanje na kraju godine	42.288	13.289	55.577
Ispravka vrednosti na početku godine	12.839		12.839
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate I otpisa			
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa			
Ispravka vrednosti na kraju godine	12.839	-	12.839
NETO STANJE			
31.12.2023. godine	29.449	13.289	42.738
31.12.2022. godine	49.925	14.615	64.540

Starost potraživanja u danima	Potraživanja preko 365 dana starosti	Potraživanja do 365 dana starosti	Ukupno
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	16.482	25.806	42.288
Ispravka vrednosti	12.839		12.839
Neto potraživanja	3.643	25.806	29.449
Kupci u inostranstvu (bruto)	14	13.275	13.289
Neto potraživanja	14	13.275	13.289

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom ni bankarskim garancijama. Uglavnom su obezbeđena menicama. Usaglašavanje potraživanja vršeno je na dan 31.oktobar, 30. novembar i 31. decembar 2023. godine.

Potraživanja založena radi obezbeđenja novčanih potraživanja banaka po odobrenim kreditima obelodanjena su u Napomeni 14 i 15.

u hiljadama dinara

Usaglašena potraživanja sa kupcima na dan 31. decembar 2023.	Potpisani IOS-i	%
Kupci u zemlji	5.136	19,56%

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Potraživanja od zaposlenih	121	171
2. Potraživanja od državnih organa i organizacija	1.783	906
3. Potraživanja za više plaćen pdv	4.778	12.758
4. Potraživanja od datih pozajmica		
5. Potraživanja od osiguravajućeg društva	4	
6. Potraživanja od bivših zaposlenih		
7. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	819	
UKUPNO (1 DO 3):	7.505	13.835

Potraživanja od zaposlenih sa stanjem na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazana su u iznosu od 121, odnosno 171 hiljada dinara i odnose se na potraživanja za date pozajmice zaposlenima. Potraživanja od državnih organa i organizacija sa stanjem na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazana u iznosu od 1.783, odnosno 906 hiljada dinara odnose se na potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju. Potraživanja za više plaćen pdv na dan 31.12.2023. god iznose 4.778 hiljade, odnosno 12.758 hiljada dinara prethodne godine.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Dinarski poslovni račun	2.213	5.771
2. Devizni poslovni račun	9.374	6.613
3. Dinarska blagajna	35	118
4. Devizna blagajna	75	75
UKUPNO (1 do 4)	11.697	12.577

12. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja sa stanjem na dan 31.12.2023. iskazana su u iznosu od 6.752 hiljade dinara, odnosno 2.698 hiljada na kraju 2022. godine.

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2023. godine u iznosu od **191.177** hiljada RSD (2022. godine 191.177 hiljada RSD) čini 63.514 običnih akcija (2022 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.

13. KAPITAL(NASTAVAK)

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2023		u hiljadama RSD 2022	
	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	10.337	16,30 %	10.337	16,30 %
Akcije konzorcijum Vrelo d.o.o	7.146	11,25 %	7.146	11,25 %
Akcije Akcionarskog fonda	10.350	16,29 %	10.350	16,29 %
Akcije ostalih lica	1.450	2,28 %	1.450	2,28 %
Kastodi računi	3.376	5,31 %	3.376	5,31%
	63.514	100,00%	63.514	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 3.010 dinara. Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 3.010 dinara. Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 3.500 dinara.

Revalorizacione rezerve sa stanjem na dan 31. decembar 2023. odnosno 2022.godine iskazane su u iznosu od 310.598 hiljada dinara, odnosno 318.889 hiljada dinara. Promena u stanju revalorizacionih rezervi u toku 2023. godine odnosi se na prenos dela revalorizacionih rezervi na neraspoređenu dobit u skaldu sa paragrafom 41 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema za sredstva koja su u upotrebi i na rezerve nastale knjizenjem procene osnovnih sredstava.

Emisiona premija iskazana je u iznosu od 196 hiljada dinara. Rezerve za otkup sopstvenih akcija iskazane su u iznosu od 2.000 hiljade dinara.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

u hilj.dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenj e	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Intesa banka	19.06.2026	19.01.2024	Menice	3.70% +3m euribor	EUR	119.999,96	14.061
AIK banka a.d.	12.07.2026	14.08.2023	Hipoteka , menice	3.88% +3 m euribor	EUR	263.888,86	30.921
Intesa banka	26.12.2026	27.07.2022	Menice+zal oga	3,78	EUR	78.485,40	9.196
Intesa banka	17.06.2025	17.01.2023	menice	3.70% +3 m euribor	EUR	60.000,00	7.030
Fond za Razvoj	31.05.2026	31.12.2021	Zaloga	2.00%	EUR	19.792,70	2.319
OTP banka	16.01.2026	16.08.2023	Menice+zal oge	4.5% +3m euribor	EUR	216.666,64	25.388
NLB komercijalna	31.01.2025	29.02.2024	menice	2.85% +3m euribor	EUR	16.666,63	1.953
1)Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji						775.500,19	90.868
Otp leasing	15.03.2026	20.04.2021	Menice i zaloge	6,20 %	EUR	16.609,56	1.946
Otp lesing	15.03.2027	26.04.2022	menice	3,85 %	EUR	35.171,78	4.121
Otp leasing	15.11.2025	24.12.2020	menice	5,42%	EUR	7.147,76	838
Otp leasing	15.06.2028	15.10.2023	menice	9,98%	EUR	32.921,15	3.858
2) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga						91.850,25	10.763
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 2)							

Po Ugovoru o dugoročnom kreditu broj 00-421-0619830.0, odobren od strane OTP Banke u iznosu od 500.000,00 eura, data je zaloga na sledećim stvarima u vlasništvu društva:

1. mašina za duvanje do 210 l
2. mašina za duvanje blaz do 210 l
3. mašina za duvanje blaz do 100 l
4. Brizgalica Remu 6000
5. mašine za brizganje plastike HTF 780,HTF 630, HTF 450
6. mašina za špricanje DAKOTA 360C
7. mašina za duvanje FT250-90
8. mašina za koekstruziono duvanje MSB/D
9. mašina za duvanje VB 63

14. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

10. alat za škaf-60l
11. alat za korpu za hleb
12. alat nosiljke za kiselu vodu
13. alat za holandez 12
14. alat nosiljke za pivo
15. alat za gajbicu za maline
16. alat za zatvarač

i zaloga na potraživanja sa kupcem Agromarket doo, Kragujevac.

Po Ugovoru o dugoročnom kreditu broj 105058545803471891 u iznosu od 500.000,00 eura, odobren od strane Aik banke a.d.Beograd data je hipoteka na sledećim stvarima u vlasništvu društva:

1. Pomoćna zgrada-skladište uglja, broj zgrade 1, površine 250m², na parceli broj 3034,
2. Pomoćna zgrada-kotlarnica, broj zgrade 2, površine 241m², na parceli broj 3034,
3. Pomoćna zgrada-lepara, broj zgrade 3, površine 81m², na parceli broj 3034,
4. Pomoćna zgrada-magacin, broj zgrade 4, površine 79m², na parceli broj 3034,
5. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, površine 41a 83m², na parceli br.3034,
6. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala, broj zgrade 1, površine 2.671 m², na parceli broj 3224/1,
7. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 2, površine 1213m², na parceli broj 3224/1,
8. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 3, površine 516m², na parceli broj 3224/1,
9. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-mašinska radionica, broj zgrade 4, površine 119m², na parceli broj 3224/1,
10. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-hala za proizvodnju sportske obuće,br.zgrade 6, površine 437m²
11. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti,proizvodna hala,br.zgrade 12, površine 1139m²,
12. Zemljište pod zgradama-objektima, ostalo veštački stvoreno neplodno zemljište i zemljište uz zgradu- objekat, ukupne površine 1ha 51a 61m²,
13. Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 134m², trafo stanica, br.zgrade 1,površine 104m², trafo stanica, broj zgrade 3, površine 33m², na parceli 3224/7
14. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 6a 77m², na parceli broj 3224/7,
15. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-hladnjača, broj zgrade 1, površine 1.283m², na parceli br. 3404,
16. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti-proizvodnja i magacin, broj zgrade 1-broj posebnog dela 1, površine 1.065m²,na parceli broj 3404,
17. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti- kancelarija i magacin, broj zgrade 1-broj posebnog dela 2, površine 279m²,na parceli broj 3404,

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

14. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

18. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti, broj zgrade 1- broj posebnog dela 3, površine 107 m², na parceli 3404,Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 19m², na parceli 3404,
19. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 1ha 03a 90m².
Sve upisano u List nepokretnosti broj 609 KO Bistrica. Deo ovih sredstava obezbeđenja odnosi se i na kredit prebačen na kratkoročne po Ugovoru broj 105040840000081892 u iznosu od 900.000 eur, odobren od strane Aik banke a.d. Beograd.

Po Ugovoru o kreditu br.9910787 odobrenom od Intesa banke dana 17.06.2022.god na iznos od 300.000,00 eur date su menice kao sredstvo obezbeđenja.

Po Ugovoru o kreditu br.12183557 odobrenom od Intesa banke dana 19.06.2023.god na iznos od 200.000,00 eur date su menice kao sredstvo obezbeđenja.

Po Ugovoru o namenskom kreditu br. 9101882 odobrenom od Intesa banke dana 27.12.2021.god na iznos od 176.592,00 eur date su menice i zaloga na sledećim strvarima:

-Alat za plastičnu nosiljku 25x0.5l.

Po Ugovoru o investicionom kreditu broj 104495 odobrenom od Fonda za razvoj RS 30.07.2021.god na iznos od 61083,84 eur kao sredstvo obezbeđenja data je zaloga na sledećim pokretnim stvarima:1.Linerna vaga poluautomatska;2.Radna platforma;3.Vibro separator;4.Platforma za vibro separator;5.Usisivač sa usisnikom;6.Kosi transporter;7.Linijska varilica;8.Modularni transporter;9.Obrtni sto;10.Radni sto.

Po Ugovorima o finansijskom lizingu zaključenim dana 24.12.2020 , 20.04.2021 i 26.04.2022 god,15.10.2023.god sa OTP Leasing Srbija, kao sredstvo obezbeđenja date su menice.

Kao sredstvo obezbeđenja za dugoročni kredit odobren 31.07.2023.god od NLB Komercijalne banke na iznos od 200.000,00 eur br. Ugovora 0041002098251 date su menice.

Struktura dospeća obaveza po dugoročnim kreditima na dan 31.12.2023. i 2022.godine data je u sledećoj tabeli:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
do 1 godine	137.243	157.651
od 1 do 2 godine	34.371	0
od 2 do 5 godina	67.260	81.280
preko 5 godina	<u>0</u>	<u>0</u>
	238.874	238.931

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

15.KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama
dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđen je	Kamata %	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos RSD
1)Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							
OTP banka	04.07.2024	04.12.2024	menica+zal.	3.80%+3m euribor	Eur	875.000,00	102.527
Banca Intesa a.d. Beograd revolving		Rok dospeća tranši do 120 dana	Hipoteka+zaloga	3.25%+3m euribor	Eur	425.000,00	49.799
Raiffeisen banka	24.05.2024	26.06.2023	menice	2.80%+1m euribor	Eur	208.333,31	24.411
Unicredit	21.08.2024	21.03.2024	Menice+zaloga	3.90%+3m euribor	Eur	200.000,00	23.435
NLB Komercijalna banka	20.03.2024	20.04.2023	menice	3.30%+3m euribor	Eur	24.916,62	2.919
Banka intesa	19.06.2024	19.01.2024	Hipot.+zaloga	3.15%+3m euribor	Eur	500.000,00	58.587
Euro banka	19.12.2024	19.01.2024	menica+zaloga	3.75%+3m euribor	Eur	300.000,00	35.152
1)Ukupno kratkoročni krediti i zajmovi						2.533.249,93	296.83
2) Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine							
NLB komercijalna banka	31.12.2024	29.02.2024	menice	2.85%+3m euribor	Eur	183.333,37	21.482
Aik banka	31.12.2024	12/01/24	Hipot.+menice	3.88%+3m euribor	Eur	166.666,68	19.529
Intesa banka	19.12.2024	19.01.2024	menice	3.70%+3m euribor	Eur	80.000,04	9.374
Intesa banka	17.12.2024	17.01.2024	menice	3.70%+3m euribor	Eur	120.000,00	14.061
Intesa banka	27.12.2024	27.01.2024	menice+zaloga	3.78%	Eur	39.242,64	4.598
Otp banka	Dozvolj. minus po t.r		menice	3.50%+1m belibor	Rsd		10.000
Fond za razvoj	31.12.2024	31.01.2024	Zaloga	2,00%	Eur	13.637,64	1.598
Aik banka	12.11.2024	12.01.2024	Hipot+zaloga+menice	2.58%	Eur	154.523,79	18.106
Aik banka	17.03.2024	17.01.2024	Hipot+zaloga+menice	2.75%+3m euribor	Eur	56.180,88	6.583
Euro banka	25.06.2024	25.01.2024	menice+zaloga	2.5+1m belibor	Rsd		4.477
Unicredit banka	03.06.2024	03.01.2024	menice	2.00%+1m belibor	Rsd		4.000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

Otp banka	16.12.2024	16.01.2024	menice+za loga	4.5%+3m euribor	Eur	200.000,01	23.435
2) Ukupno deo dugoročnih koji dospevaju do 1 godine						1.013.585,05	137.243
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO2)						3.546.834,98	434.073

15.KRATKOROČNE OBAVEZE(nastavak)

Na kratkoročne obaveze odnosi se još i pozajmica od pravnog lica u iznosu od 300 hiljada rsd.

U okviru kreditne linije br. 53-50100309407 od 08.05.2015. odobrene od Banka Intesa a.d na iznos od 900.000,00 eura,nalazi se Revolving kredit do 400.000,00 eur sa rokom otplate do 12 meseci i dospećem tranši do 120 dana, Kratkoročni kredit za otkup maline u iznosu od 500.000,00 eur.

U okviru ove kreditne linije uspostavljena je hipoteka na:

1. Zemljište površine 9a 00m2, potes Kulina/Sokolova na kp.br 3220/1;
2. Zemljište površine 1a 08m2, potes Lug na kp.br.3224/4;
3. Šuma 5.klase,površine 3a 10 m2,potes Kulina na kp.br.3400/2;
4. Ostalo prirodno neplodno zemljište,površine 80 02m2,potes Kulina na kp.br.3402/2;
5. Zemljište površine 1 ha 01a 22 m2,potes Kulina na kp.br.3403;
6. Livada 4.klase,površine 9a 08m2,potes Kulina na kp.br.3408/2;
7. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti -toalet,br .zgrade 5,pr-1,potes Lug na kp.3224/2
8. Pomoćna zgrada -Skladište za opasne materije,br.zgrade 1,pr-1,potes Lug na kp 3224/4;
9. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-Upravna zgrada,br.zgr1, pr-1,potes Lug na kp.br 3224/6;
- 10.Pomoćna zgrada-STRAŽARA,br.zgr.1,pr-1,potes Kulina na kp.br.3220/1
- 11.Zgrada ostalih industrijskih delatnosti -VAGA,br.zgr.4,pr-1,potes Lug na kp.br.3224/6
- 12.Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-Natkriveno skladište gotovih proizvoda, br.zgrade 3, pr-1,potes Lug na kp.3224/2 sve upisano u List nepokretnosti br.609.

Po Ugovoru o kreditu br.265-2057751-28 odobrenom 22.08.2022 od Raiffeisen banke a.d Beograd na iznos od 500.000,00 eur date su menice kao sredstvo obezbeđenja.

Kao sredstvo obezbeđenja po Ugovoru o kreditu br. R 489/20223 zaključenim sa UniCredit bank Srbija ad Beograd 21.08.2023. date su menice i zaloga.Kredit je odobren na iznos od 200.000,00 eur. Društvo zalaže u korist Unicredit banke sledeće pokretne stvari:

- masina za brizganje plastike Haitian Huayuan 6730.

15.KRATKOROČNE OBEVEZE(nastavak)

Po Ugovoru o kreditu br. 105040845803359286 od 20.09.2021. koji je odobren od Aik Banke a.d. Beograd na iznos od 500.000,00 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 na mašini br.960, Mašina za brizganje plastike Haitian ,Sistem za transport i doziranje Moretto na mašini br 971. Hipoteka uspostavljena na sledećim objektima i zemljištu:

1. Pomoćna zgrada-skladište uglja, broj zgrade 1, površine 250m², na parceli broj 3034,
 2. Pomoćna zgrada-kotlarnica, broj zgrade 2, površine 241m², na parceli broj 3034,
 3. Pomoćna zgrada-lepara, broj zgrade 3, površine 81m², na parceli broj 3034,
 4. Pomoćna zgrada-magacin, broj zgrade 4, površione 79m², na parceli broj 3034,
 5. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, površine 41a 83m², na parceli br.3034,
 6. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-proizvodna hala, broj zgrade 1, površine 2.822m², na parceli broj 3224/1,
 7. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 2, površine 1213m², na parceli broj 3224/1,
 8. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-magacin, broj zgrade 3, površine 559m², na parceli broj 3224/1,
 9. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-mašinska radionica, broj zgrade 4, površine 117m², na parceli broj 3224/1,
 10. Zemljište pod zgradama-objektima, ostalo veštački stvoreno neplodno zemljište i zemljište uz zgradu- objekat, ukupne površine 1ha 51a 61m²,
 11. Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 134m², na parceli 3224/7,
 12. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 6a 77m², na parceli broj 3224/7,
 13. Zgrada ostalih industrijskih delatnosti-hladnjača, broj zgrade 1, površine 1.283m², na parceli br. 3404,
 14. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti-proizvodnja i magacin, broj zgrade 1- broj posebnog dela1, površine 1.065m²,na parceli broj 3404,
 15. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti- kancelarija i magacin, broj zgrade 1- broj posebnog dela 2, površine 279m²,na parceli broj 3404,
 16. Poslovni prostor ostalih industrijskih delatnosti, broj zgrade 1- broj posebnog dela 3, površine 107 m², na parceli 3404,Trafo stanica, broj zgrade 2, površine 19m², na parceli 3404,
 17. Zemljište pod zgradama-objektima i zemljište uz zgradu-objekat, ukupne površine 1ha 03a 90m².
- Sve upisano u List nepokretnosti broj 609 KO Bistrica.

Po Ugovoru o kreditu br.ČA-DGS-06/21 od 04.06.2021 odobrenom od Eurobank a.d Beograd na iznos od 17.000.000,00 rsd kao sredstvo obezbeđenja date su menice i zaloga na potraživanja sa kupcem Vekam Komerc doo, Zvornik.

15.KRATKOROČNE OBEVEZE(nastavak)

Po Ugovoru o kreditu br. RL0224/21 odobrenom od UniCredit Bank 28.05.2021.god na iznos od 18.000.000,00 rsd date su menice kao sredstvo obezbeđenja kredita.

Po Ugovoru o kreditu br.ČA-03/23 od 12.06.2023 odobrenom od Eurobank a.d Beograd na iznos od 300.000,00 eur kao sredstvo obezbeđenja date su menice i zaloga na potraživanja sa kupcem Vekam Komerc doo, Zvornik.

Po Ugovoru o kratkoročnom kreditu broj 00-420-0610694.8, odobren od strane OTP Banke u iznosu od 1.000.000,00 eura, data je zaloga na sledećim stvarima u vlasništvu društva:

1. mašina za duvanje do 210 l
2. mašina za duvanje blaz do 210 l
- 3.mašina za duvanje blaz do 100 l
- 4.Brizgalica Remu 6000
- 5.mašine za brizganje plastike HTF 780,HTF 630, HTF 450
- 6.mašina za špricanje DAKOTA 360C
- 7.mašina za duvanje FT250-90
- 8.mašina za koekstruziono duvanje MSB/D
- 9.mašina za duvanje VB 63
- 10.alat za škaf-60l
- 11.alat za korpu za hleb
- 12.alat nosiljke za kiselu vodu
- 13.alat za holandez 12
- 14.alat nosiljke za pivo
- 15.alat za gajbicu za maline
- 16.alat za zatvarač.

Kao sredstvo obezbeđenja za kratkoročni kredit odobren 15.03.2023.god od NLB Komercijalne banke na iznos od 80.000,00 eur br. Ugovora 0041001167179 date su menice.

16. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi sa stanjem na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazani su u iznosu od 106.369, odnosno 14.848 hiljade dinara. Primljeni avansi sa stanjem na dan bilansa odnose se na primljene avanse od kupaca u zemlji u iznosu od 82.325 hiljada dinara i primljene avanse od kupaca u inostranstvu u iznosu od 24.044 hiljada dinara.

31. decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Dobavljači povezana lica	74	449
2. Dobavljači u zemlji	213.958	167.982
3. Dobavljači u inostranstvu	28.072	51.568
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	242.104	219.999

Sa dobavljačima u zemlji sa stanjem na dan 31. decembar 2023. godine potpisani su IOSI 63.09 %.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	17.106	14.848
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.970	6.098
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.327	3.356
4. Obaveze za naknade zarada koje se refundiraju	839	529
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.114	664
6. Obaveze za dividende	9.045	8.282
7. Obaveze po osnovu uvoza za tuđ račun	22	22
8. Ostale obaveze	3.128	1.519
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	40.551	35.318

19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda sa stanjem na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazane su u iznosu od 2.138 hiljada, odnosno 2.183 hiljade dinara.

20. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

Prihodi od prodaje robe za period završen na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazani su u iznosu od 21.838, odnosno 25.006 hiljada dinara .

21. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	691.212	804.909
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	400.349	463.176
UKUPNO (1 do 2)	1.091.561	1.268.085

22. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija na dan 31.12.2023., iskazani su u iznosu od 15 hiljada, Prethodne 2022. god. ovi prihodi iznosili su 2.026 hiljada.

23. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka za period završen na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022. godine iskazani su u iznosu od 5.368 hiljade odnosno 2.193 hiljadu dinara. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe u toku 2023. godine odnose se na prihode od aktiviranja za izradu osnovnih sredstava u spstvenoj režiji.

24. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA

Neto povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na dan 31.12.2023.god iznosi 118.590 hiljada. Povećanje od 12.171 hiljada odnosi se na radnu jedinicu hladnjaču, na gumaru 24.956 hiljada, na maloprodaju 453 hiljade, i 81.010 hiljada odnosi se na plastiku.

25. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vredenost prodate robe za period završen na dan 31. decembar 2023. odnosno 2022. godine iskazana je u iznosu od 19.130 hiljada, odnosno 21.546 hiljada dinara.

26. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Troškovi materijala za izradu	652.869	829.632
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.841	2.897
1. Troškovi električne energije	75.030	60.036
2. Troškovi goriva i maziva	11.506	15.516
UKUPNO (1 do 2)	741.246	908.081

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	245.680	222.679
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	37.221	35.766
3. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	9.887	9.361
4. Ostali lični rashodi i naknade	14.465	12.186
UKUPNO (1 do 4)	307.253	279.992

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Troškovi transportnih usluga	34.287	48.429
2. Troškovi usluga na održavanju	3.020	2.837
3. Troškovi zakupa	23	27
4. Troškovi reklame i propagande	1.206	99
5. Troškovi istraživanja	/	/
6. Troškovi sertifikata	528	631
7. Troškovi ostalih usluga	4.128	4.203
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 7)	43.192	56.226

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.241	11.416
2. Troškovi reprezentacije	881	1.574
3. Troškovi premije osiguranja	5.645	6.054
4. Troškovi platnog prometa	4.830	4.312
5. Troškovi članarina	293	290
6. Troškovi poreza	1.744	1.722
7. Troškovi doprinosa	/	
8. Ostali nematerijalni troškovi	3.662	3.244
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	21.296	28.612

30. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije za period završen na dan 31. decembar 2023, odnosno 2022, godine iskazani su u iznosu od 33.737 odnosno 32.503 hiljade dinara. Troškovi amortizacije za 2023 godinu odnose se na troškove amortizacije:

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
Nematerijalne imovine	551	470
Građevinskih objekata	5.761	5.532
Opreme	27.43	26.501
UKUPNO	33.737	32.503

31. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Prihodi od kamata	/	1
2. Pozitivne kursne razlike	1.118	1.743
3. Ostali finansijski prihodi	37	107
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	1.155	1.851

32. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Fin.rashodi sa ostalim povezanim pravnim licima		
2. Rashodi kamata	37.552	20.722
3. Negativne kursne razlike	1.000	1.280
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	38.552	22.022

33.OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Dobici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Viškovi	108	97
3. Prihodi od smanjenja obaveza	995	71
4. Ostali nepomenuti prihodi	8.483	3.997
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	9.586	4.165

34 . OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	87	
2. Manjkovi	1.860	1.824
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa	51	106
4. Ostali nepomenuti rashodi	1.534	1.833
OSTALI RASHODI (1 do 4)	3.532	3.763

35. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Na dan 31.12.2023. Zlatarplast ad ima nekoliko sporova u kojima je tužilac i nekoliko sporova u kojima je tuženi. Pred Privrednim sudom aktuelni su sporovi u kojima je Zlatarplast tužilac. To su sporovi sa „Alimpije pekara“ Beograd, iznos duga 387.712,00 rsd; Relja Petrol”Ruma, iznos duga 528.260,00 rsd, „ Vulis Promet” Sombor, iznos duga 379.845,00 rsd; „ Jugo Hem” Leskovac, iznos duga 705.000,00 rsd.

35. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE(NASTAVAK)

Poljoooprema”Sarajevo iznos duga 2153,04 eur, Lav Sjenica iznos duga 114.360,00rsd. Neki od ovih sporova su okončani u korist Zlatarplast-a i čekaju na izvršenje. Pred Privrednim sudom u Pančevu pokrenut je stečajni postupak za Društvo Fetko doo gde smo prijavili potraživanje koje je Zlatarplast dobio u sudskom postupku. Tokom 2023. godine pred Osnovnim sudom se vodi jedan spor u kojem je Zlatarplast tuženi. To je spor u kojem se tužbeni zahtev odnosi na naknadu imovinske i neimovinske štete za pretrpljene povrede na radu i u vezi sa radom. Ukupna vrednost ovog spora je 742 hiljade. Tužbeni zahtev je delimično usvojen i plaćen 50% po pravosnažnoj presudi.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2023.godine, nema datih jemstava i garancija, povezanim i drugim pravnim licima.

36. 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 umanjeanjem 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.

36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata(nastavak)

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	
2023	2022	2023	2022
25.115	25.022	545.069	520.871

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).

2023		2022	
10%	-10%	10%	-10%
51.995	51.995	49.585	49.585

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 2023. odnosno 2022. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
	2023	2022
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	61.940	90.950
	61.940	90.950
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	284.793	258.255
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	536.004	533.410
	820.797	791.665

36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata(nastavak)

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2023. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2022. 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.

	2023		u hiljadama dinara 2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijske obaveze	5.360	5.360	5.334	5.334
	5.360	5.360	5.334	5.334

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, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA
CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA FINANSIJSKIH INSTRUMENATA
(NASTAVAK)

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			
2023.godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze	137.243	34.371	67.260	238.874
Obaveze iz poslovanja	242.104			242.104
Krat. finan. obaveze	297.130			297.130
Ostale krat. obaveze	42.689			42.689
	719.166	34.371	67.260	820.797
2022.godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze	157.651		81.280	238.931
Obaveze iz poslovanja	219.999			219.999
Krat. finan. obaveze	294.479			294.479
Ostale krat. obaveze	38.256			38.256
	710.385		81.280	791.665

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).

**36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA
CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA
(NASTAVAK)**

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2023	2022
		godina	godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,89	0,83
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,08	0,13
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0,01	0,02

37. 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. Zaduzenost se obračunava tako što se u obzir uzimaju ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne). Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduzenosti.

Pokazatelji zaduzenosti na dan 31. decembra 2023. odnosno 2022. god dati su u nastavku.

	2023	2022
	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	927.166	806.513
2. Ukupan sopstveni kapital	786.075	768.840
Pokazatelj zaduzenosti (koeficijent 1/2)	1.18	1.05

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

37. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA(NASTAVAK) SEGMENTI POSLOVANJA

Prihodi po segmentima prikazani u narednoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. Informacije o ostvarenom rezultatu po segmentima 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:

	u hiljadama dinara	
	2023	2022
Pogon plastike	902.004	844.919
Pogon gumara	430.980	390.371
Pogon hladnjača sa maloprodajom	380.257	340.063
Ukupna imovina po segmentima	1.713.241	1.575.353

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

	u hiljadama dinara	
	2023	2022
Proizvodi plastike	822.984	840.818
Proizvodi gumare	185.497	205.348
Proizvodi hladnjače sa maloprodajom	228.891	348.750
	1.237.372	1.394.916

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2023. i 2022. godini su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	2023	2022
Srbija bez Kosova	711.055	814.387
Kosovo	1.995	15.528
Ostale zemlje	400.349	463.176
	1.113.399	1.293.091

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje na teritoriji Srbije u iznosu od 711.055 hiljada dinara , 489.934 hiljade se odnosi na 5 najvećih kupaca pogona plastike, što je 68,90 %.

31.decembar 2023

"ZLATARPLAST" a.d. Nova Varoš

38. POVEZANE STRANE

U toku 2023.god Društvo nije imalo značajne transakcije sa povezanim licima. Povezana pravna lica sa kojima je u toku 2023 godine Društvo imalo transakcije su:

- Konzorcijum Zlatarplast Nova Varoš, u iznosu od 501 hiljada dinara
- Konzorcijum Plast Nova Varoš u iznosu od 117 hiljada dinara
- Konzorcijum Vrelo Nova Varoš u iznosu od 117 hiljada dinara.

U toku 2023. godine, Društvo je ostavilo transakcije sa povezanim licima po osnovu primljenih usluga od navedenih lica u ukupnom iznosu 735 hiljada dinara.

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.

DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA I SPOSOBNOST DRUŠTVA DA POSLUJE U DOGLEDNOJ BUDUĆNOSTI

Društvo prvih meseci poslovanja u 2024.godini beleži stabilno poslovanje, gde se očekuje isti trend u narednom periodu obzirom da su ugovorene značajne isporuke sa velikim kupcima. Imajući u vidu aktuelna dešavanja u svetu, usled ekonomske krize i ratova, ukoliko na tržištu dođe do poremećaja cena energenata koje bi uticale na cene sirovina koje se koriste u proizvodnji, Društvo će pratiti kretanja na ovom tržištu i u skladu sa tim će usmeravati svoje dalje poslovanje.

U Novoj Varoši. april 2024. godine

Zakonski zastupnik

Miço Zorić



Godišnji izveštaj „ZLATARPLAST“ a.d. Nova Varoš za 2023. godinu

Nova Varoš, april 2024

U skladu sa članom 77 Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 129/2021) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012,5/2015,24/2017,14/2020), Zlatarplast a.d. iz Nove Varoši, matični broj: 07109814 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2023 GODINU

S A D R Ź A J

- 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZLATARPLAST A.D. ZA 2023. GODINU**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
- 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI**
- 3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- 4. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU**
- 5. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
- 6. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
- 7. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZLATARPLAST A.D. ZA 2023. 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

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

Web 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 31.12.2023. godini): 249

Broj akcionara (na dan 31.12.2023.): 161

10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2023.):

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.	Pio fond RS	3.431	5,40
6.	Erste banka ad Novi Sad-zbirni	2,465	3,88
7.	OTP BANKA SRBIJA ad-zbirni	911	1,43
	BDD M&V investments ad Beograd	601	0,95
9.	ZLATARPLAST AD	499	0,79
10.	Elaković Svetozar	350	0,55

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: Global Audit Services d.o.o

Bulevar Despota Stefana 12/II ,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	Mičo 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 2023. godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	<i>u 000 dinara</i>	
	2023	2022
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	1.237.372	1.395.119
Poslovni rashodi	1.165.854	1.326.960
Poslovni rezultat	71.518	68.159
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1.155	1.851
Finansijski rashodi	38.552	22.002
Finansijski rezultat	-37.397	-20.151
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	9.586	4.165
Ostali rashodi	3.532	3.763
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	6.054	402
<i>Efekti 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	1.248.113	1.401.135
UKUPNI RASHODI	1.207.938	1.352.725
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	40.175	48.410

Neto dobitak po akciji:

<i>Pokazatelj</i>	2023	2022
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	32.230	39.059
Prosečan broj akcija tokom godine	63.514	63.514
Neto dobitak po akciji u hiljadama dinarima	0,51	0.62

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2023. 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 kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki

- dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski racio 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 likvidnosti	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	2023	2022
Opšti racio likvidnosti	2 : 1	1:0,89	1:0,83
Rigorozni racio likvidnosti	1 : 1	1:0,08	1:0,13
Gotovinski racio likvidnosti		1:0,01	1:0,02
Neto obrtna sredstva -u hiljadama dinara	Pozitivna	-94.818	-124.114

<u>Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</u>			
Poslovni dobitak		0,24	0,57
<u>Neto novčani tok</u>			
Neto dobitak		0,03	1,06

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>		
	2023	2022	
Neto dobitak/gubitak	32.230	39.059	
Kapital na početku godine	768.840	748.166	
Kapital na kraju godine	786.075	768.840	
Prosečan kapital	777.458	758.503	
Stopa prinosa na sopstveni kapital	4,15	5,15	
Stopa poslovnog dobitka	<u>Poslovni dobitak</u> Ukupni poslovni prihodi	5,78	4,89
Stopa neto dobitka	<u>Neto dobitak</u> Poslovni prihodi	2,60	2,80

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>2023</i>	<i>2022</i>
Obaveze	927.166	806.513
Ukupna sredstva	1.713.241	1.575.353
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0,54:1	0,51:1
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	786.075	768.840
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	101.631	81.280
Svega	887.706	850.120
Ukupna sredstva	1.713.241	1.573.353
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0,52	0,54

Stepen zaduženosti	<u>Ukupne obaveze</u> Ukupna pasiva	0,54	0,51
Racio sopstvenog kapitala	<u>Ukupan kapital</u> Ukupna pasiva	0,46	0,49
Koeficijent obrta potraživanja od kupaca	<u>Prihodi od prodaje</u> Prosečan saldo potr.od kupaca	23,07	23,34
Koeficijent obrta dobavljača	<u>Vrednost godišnjih nabavki</u> Prosečan saldo obaveza prema dobavljačima	4,39	6,93
Koeficijent obrta zaliha	<u>Trošk. realizovanih proizvoda</u> Prosečan saldo zaliha	1,75	2,60
Gotovinski ciklus	Zbir koef.obrta zaliha i kupaca minus koef. obrta dobavljača	20,43	19,01

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	u 000 dinara	
	2023	2022
<i>Neto zaduženost</i>		
Finansijske obaveze	927.166	852.195
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.697	12.577
Svega	938.863	864.772
Kapital	786.075	768.840
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	1:1,19	1:1,12

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 umanjem 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:

Imovina		Obaveze	
2023	2022	2023	2022
25.115	25.022	545.069	520.871

- Hiljada dinara

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 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.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka 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.

Povezana lica fakturisala su usluge u vezi rekonstrukcije mašine i izrade tehničke dokumentacije za konstrukciju alata. Ukupna vrednost svih transakcija sa povezanim licima iznos od 735.000,00 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 na kraju 2023. godine poseduje ukupno 499 sopstvenih akcija.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik:

Miće Zorić

4. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

U skladu sa članom 35 Zakona o računovodstvu, Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, te s tim u vezi Društvo u nastavku daje i objavljuje sledeće informacije:

Društvo ima uspostavljen Kodeks korporativnog upravljanja kojim su postavljeni principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja u Zlatarplast AD, a posebno u vezi pitanja kao što su: prava akcionara, javnosti i transparentnosti poslovanja Društva, ostvarenje prava akcionara, okvira i načina delovanja nosilaca korporativnog upravljanja u Društvu i kontrole njihovog rada, socijalnih pitanja i zaštite životne sredine.

Društvo ima jednodomni sistem upravljanja, a organi Društva su : odbor direktora I skupština društva. Odbor direktora Zlatarplast ad u toku 2023. godine radio je u sledećem satavu:

1. Vidosava Lapčević, neizvršni i nezavisni direktor, predsednik Odbora direktora
2. Milojko Ljubojević, neizvršni direktor
3. Mićo Zorić, izvršni direktor i zakonski zastupnik Društva.

Odbor direktora je održavao svoje redovne sednice, na kojima su razmatrani brojni materijal, izveštaji, pregledi, informacije, teme i pitanja važna za poslovanje , rad i razvoj Društva, povodom kojih su donete odluke i zaključci.

Sednice su održavane u prisustvu svih članova, a odluke su donošene jednoglasno. Poseban kvalitet u radu Odbora direktora predstavljala je njihova stalna komunikacija i razmena mišljenja vezanih za poslovanje Društva. Odbor direktora je redovno analizirao kvartalne izveštaje o poslovanju , koje su sačinjavale stručne službe, upravljao razvojem Društva, vodio poslove u vezi sa sazivanja Skupštine akcionara, predloga odluka i kontrolu njihovog sprovođenja.

Interne kontrole su uspostavljene kroz pravilnik o sistematizaciji poslova , tj. odgovarajuću uspostavljenju hijerarhiju i subordinaciju, te rukovodstvo Društva na taj način vrši nadzor nad funkcionisanjem sistema kao celine. Reviziju finansijskih izveštaja Društva, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u potpunosti u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Na redovnoj sednici Skupštine akcionara, između ostalog usvaja se i Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način obezbeđuje se nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

Izvršni direktor

5. 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

Direktor

Miće Zorić, dipl.maš.ing.

6. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena :

Finansijski izveštaj Zlatarplast a.d. za 2023. godinu je blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 01.04.2024 godine. Godišnji izveštaj u momentu objavljivanja nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupština akcionara) jer će sednica Skupštine biti zakazana naknadno, a najkasnije do kraja juna 2023. godine. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa po usvajanju Godišnjeg izveštaja.

7. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Napomena :

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2023. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

- 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:

Zakonski zastupnik

Direktor

Miće Zorić, dipl.maš.ing.