

Godišnji izveštaj
PROLETER AD IVANJICA
za 2022. godinu

U skladu sa članom 71. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 129/2021) i članom 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava („Službeni glasnik RS“ br. 77/2022), PROLETER AD IVANJICA, MB: 07190409 objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2022. GODINU

S A D R Ž A J

- **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI PROLETER AD IVANJICA ZA 2022. GODINU**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
- **IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)**
- **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
- **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - IZJAVA**
- **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA - IZJAVA**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ĆARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	17.	380.572	399.115	401.931
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		380.572	399.115	401.931
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		232.096	232.140	235.841
023	2. Постројења и опрема	0011		146.941	165.397	164.468
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	18.	1.535	1.578	1.622
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		495.314	398.411	357.321
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19.	450.862	355.180	306.023
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		182.804	128.370	79.455
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		243.989	223.324	223.263
13	3. Роба	0034		561	618	53
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		4.669	1.491	2.255
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		18.839	1.377	997
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20.	12.948	7.060	16.416
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		2.435	2.158	10.307
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		5.267	2.661	2.664

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		4.678	1.679	2.899
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		568	562	546
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		24.609	17.106	12.700
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		23.365	15.862	11.506
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.244	1.244	958
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	236
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22.	3.066	14.768	18.289
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	24.	3.829	4.297	3.893
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		875.886	797.526	759.252
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	25.	31.266	28.873	37.888
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		185.662	185.662	91.597
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		3.709	3.709	3.709
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		227.847	227.847	227.847
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		2.788	2.788	2.788
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.393	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.393	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		385.557	385.557	282.477
350	1. Губитак ранијих година	0413		385.557	282.476	282.477
351	2. Губитак текуће године	0414		0	103.081	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		24.932	55.156	108.653
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26.	9.631	15.649	20.830
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		8.412	14.429	17.595
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		1.219	1.220	3.235
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	27.	15.301	39.507	87.823
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		13.561	37.767	65.192
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		1.740	1.740	22.631
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		20.676	20.676	20.676
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		799.012	692.821	592.035
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	28.	51.409	98.187	119.780
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		7.955	7.955	7.955
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		43.454	90.232	111.825
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		232.974	87.121	79.766
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29.	472.330	441.468	316.282
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		46.288	46.010	19.286
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		111.138	81.350	75.287
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		286.817	271.876	201.540
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		28.087	42.232	20.169
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42.299	63.331	56.406

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	30.	42.280	62.840	50.172
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		19	491	6.234
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	2.714	19.801
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		875.886	797.526	759.252
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	0

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 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.	939.494	823.714
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		625	772
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		625	772
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.	914.870	803.060
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		31.221	18.551
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		883.649	784.509
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.	20.664	51.890
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	51.828
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.335	19.820
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		931.676	922.445
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		694	364
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6. 7.	530.610	513.424
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8.	328.038	332.531
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		277.131	274.111
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		45.184	46.071
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		5.723	12.349
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		15.926	15.772
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9.	41.270	42.048
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11.	15.138	18.306

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		7.818	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	98.731
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	12.	31	22
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		31	19
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	13.	7.866	7.242
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		7.094	6.936
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		772	306
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		7.835	7.220
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14.	6.260	4.670
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15.	3.850	1.800
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		945.785	828.406
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		943.392	931.487
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.393	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	103.081
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		0	0
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		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.393	0

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		0	103.081
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.393	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	103.081
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

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 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		2.393	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	103.081
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

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) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		2.393	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	103.081
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	1.043.732	925.549
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	932.682	815.395
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	111.050	110.154
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.011.813	846.224
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	711.803	518.402
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	298.521	320.348
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.489	6.936
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	487
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	0	51
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	31.919	79.325
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	6.423	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	6.423	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	7.015	12.956
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.015	12.956

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	592	12.956
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	42.289	69.909
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	18.083	48.316
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	24.206	21.593
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	42.289	69.909
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.050.155	925.549
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.061.117	929.089
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10.962	3.540
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	14.768	18.289
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	31	19
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	771	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.066	14.768

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	90.002	4010	1.595	4019	0	4028	3.709	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	90.002	4012	1.595	4021	0	4030	3.709	
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	94.065	4022	0	4031	0	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	90.002	4014	95.660	4023	0	4032	3.709	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	90.002	4016	95.660	4025	0	4034	3.709	
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	90.002	4018	95.660	4027	0	4036	3.709	

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	225.059	4046	0	4055	282.477	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	225.059	4048	0	4057	282.477	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	0	4058	103.080	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	225.059	4050	0	4059	385.557	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	225.059	4052	0	4061	385.557	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	2.393	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	225.059	4054	2.393	4063	385.557	4072	0

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
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	37.888	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	37.888	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	28.873	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	28.873	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	31.266	4090	0

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).

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN
31 DECEMBAR 2022. GODINE**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU

**PROLETER A.D.
FABRIKA ČARAPA
IVANJICA**

MART 2023.

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

SADRŽAJ:

1.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD	3
2.PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	4
3.ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE	15
4.PRIHODI OD PRODAJE	16
5.POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA (AOP1022)	17
6.TROŠKOVI MATERIJALA (AOP 1023)	17
7. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE (AOP1024).....	17
8.TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (AOP 1025)	17
9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA AOP (1026)	18
10. TROŠKOVI REZERVISANJA AOP (1028)	18
11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (AOP 1029)	18
12. FINANSIJSKI PRIHODI AOP (1032)	18
13. FINANSIJSKI RASHODI AOP (1040).....	19
14. OSTALI PRIHODI (AOP 1052)	19
15. OSTALI RASHODI (AOP 1053).....	19
16. POREZ NA DOBIT	20
17. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA	21
18. INVESTICIONE NEKRETNINE	22
19. ZALIHE (AOP 0044).....	22
20. POTRAŽIVANJA (AOP 0051).....	22
21. OSTALA POTRAŽIVANJA (AOP 0060).....	23
22. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI.....	23
23. POTRAŽIVANJA ZA PDV (AOP 0069).....	23
24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (AOP 0070)	24
25. KAPITAL	24
26. DUGOROČNA REZERVISANJA (AOP 0425)	25
27. DUGOROČNI KREDITI (AOP 0437).....	25
28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (AOP 0443).....	25
29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (AOP 0451)	25
30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (AOP 0459).....	26
31. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (AOP 0461).....	26
32. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	26
33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	26
34. STALNOST ODNOSNO STABILNOST POSLOVANJA.....	27
35. DOGAĐAJI POSLE IZVEŠTAJNOG PERIODA.....	27
36. POTENCIJALNE OBAVEZE.....	27
37. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA	27
38. VANBILANSNA EVIDENCIJA	28

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Proleter a.d. fabrika čarapa Ivanjica (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovan 23. jula 1991. godine.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre.

Osnovna delatnost Društva je 1431-proizvodnja pletenih i kukičanih čarapa.

Sedište Društva je u Ivanjici, ulica Milinka Kušića br.108.

Matični broj Društva je 07190409, a poreski identifikacioni broj 100932244.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2022. godine iznosi 373 Na dan 31.12.2021. godine broj zaposlenih je iznosio 493. Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2022. poslovnu godinu privredno društvo je razvrstano kao srednje.

1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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 Zakonom o računovodstvu (Sl.Glasnik RS br.62/2013; u daljem tekstu Zakon), kao i u skladu sa ostalom zakonskom i profesionalnom regulativom.

Društvo je kao srednje pravno lice koje je organizovano kao akcionarsko društvo, obavezno da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (“MSFI”), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (“Okvir”), Međunarodni računovodstveni standardi (“MRS”), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (“MSFI”) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (“IFRIC”), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (“Odbor”), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (NASTAVAK)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

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 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 123/2020 od 13. oktobra 2020. i 125/2020 od 22. oktobra 2020. Utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC). Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda, ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored navedenog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS/MSFI i IFRIC tumačenja.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obelodanjene u napomeni br.3.

2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

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

2.3. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama datim u nastavku teksta.

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.5. Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu.

2. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(a) Prihodi i rashodi

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

(b) Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

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

<i>Valuta</i>	31.12.2022.	31.12.2021.
EUR	117,3224	117,5821

(c) 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 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.

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(d) Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nabavke nematerijalnih ulaganja se evidentiraju po nabavnoj ceni, koju čini nabavna cena po fakturi dobavljača, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata, uvećana za troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja se vrši po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je određen. Stopa amortizacije za nematerijalna ulaganja je 25%.

(e) 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.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se vrednuju po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

<i>Osnovna sredstva</i>	<i>stope %</i>
Građevinski objekti	1,67%-5%
Građevinski objekti drvene konstrukcije	5%-10%
Oprema proizvodna proizvodna oprema i postrojenja	5%-12,5%
Pogonski i poslovni inventar, vozila	5%-10%
Kancelarijska oprema, računarska	10%-12,5%

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(e) Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

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

(f) Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo), koju Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i drugog, a ne radi:

- upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili
- prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Investicionu nekretninu treba priznati kao sredstvo jedino kada:

- je verovatno da će entitet u budućnosti ostvarivati ekonomsku korist od te investicione nekretnine;
- nabavna vrednost investicione nekretnine može pouzdano da se odmeri.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po modelu fer vrednosti.

Fer vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost.

Procenu fer vrednosti vrši lice stručno za te poslove (procenitelj).

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene fer vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kome je nastao.

Za investicione nekretnine budući da se vrednuju po modelu fer vrednosti ne vrši se obračun amortizacije.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(g) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, 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.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

(h) Umanjenje vrednosti imovine

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

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

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(i) Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po ceni transakcije uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- zajmovi i potraživanja,
- finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća,

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(h) Finansijski instrumenti (nastavak)

Finansijska sredstva (nastavak)

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date ostale kredite evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu Narodne Banke Srbije važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist finansijskih prihoda ili na teret finansijskih rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu Narodne Banke Srbije, a kursne razlike priznaju se kao finansijski prihodi i rashodi.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena smatraju se značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja u dužem periodu od datuma dospeća, kao i pokretanje sudskog postupka protiv kupca. Ispravka vrednosti potraživanja odnosno indirektan otpis potraživanja, vrši se na osnovu procene direktora i odluke da se sprovedu odgovarajuća knjženja.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode društva. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi direktor Društva na kraju svake izveštajne godine.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(h) Finansijski instrumenti (nastavak)

Finansijska sredstva (nastavak)

Zajmovi i potraživanja (nastavak)

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna, kada društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji date ostalim trećim licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih i drugih zajmova. Zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju:

1. gotovina u blagajni,
2. sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka,
3. ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(h) Finansijski instrumenti (nastavak)

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka i pozajmice dobijene od matične kompanije.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) MSFI 16

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajni deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme gde Društvo ima suštinski sve koristi i rizike od vlasništva klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva i perioda zakupa.

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca)

Pri sklapanju ugovora, Društvo ocenjuje da li je reč o ugovoru o lizingu, ili ugovor sadrži lizing; odnosno, da li se ugovorom prenosi pravo kontrole nad korišćenjem utvrđene imovineu određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Društvo primenjuje jedinstven pristup priznavanja i vrednovanja svih lizinga (zakupa), osim za kratkoročni i lizing male vrednosti. Društvo priznaje pravo korišćenja sredstva i obavezup o osnovu lizinga na datum početka lizinga.

Pravo korišćenja sredstva se meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke usled obezvređenja, i korigovanu za ponovno merenje obaveze po osnovu lizinga. Nabavna vrednost prava korišćenja sredstva obuhvata:

- iznos početnog merenja obaveze po osnovu lizinga;
- sva plaćanja lizinga izvršena na datum početka lizinga ili pre tog datuma, umanjena za primljene podsticaje lizinga;
- inicijalne direktne troškove za korisnika lizinga; i
- procenu troškova koje će korisnik lizinga imati pri uklanjanju odnosnog sredstva, obnovi mesta na koje se sredstvo nalazi, ili vraćanju odnosnog sredstva (imovine) u stanje koje se zahteva uslovima lizinga.

Amortizacija prava korišćenja sredstva obračunava se po proporcionalnom metodu, i to:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

- Ako na osnovu uslova lizinga vlasništvo nad odnosnim sredstvom prelazi na korisnika lizinga, ili ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti opciju kupovine, onda će se odnosno sredstvo amortizovati u periodu od početka lizinga do kraja procenjenog korisnog vekaupotrebe;
- ili, u suprotnom, tokom kraćeg perioda između perioda lizinga i procenjenog korisnog veka odnosnog sredstva.

Primenjeni korisni vek upotrebe prava korišćenja sredstava su sledeći:

- poslovni prostor
- građevinski objekti
- poslovna vozila
- druga oprema

Na datum početka lizinga obaveza po osnovu lizinga se meri po sadašnjoj vrednosti plaćanjalinga tokom perioda lizinga. Lizing plaćanja obuhvataju:

- fiksna plaćanja (uključujući i suštinski fiksna plaćanja), umanjena za primljene podsticaje za lizing;
- varijabilna plaćanja koja zavise od indeksa ili stope;
- iznos za koji se očekuje da će primalac lizinga platiti na osnovu garantovane rezidualne vrednosti;
- cena izvršenja opcije kupovine (ako je izvesno da će opcija biti iskorišćena); i
- plaćanja kazne za raskid lizinga (ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti mogućnost raskida).

Varijabilna plaćanja lizinga koja ne zavise od indeksa ili stope priznaju se u bilansu uspehaodnosnog perioda.

Prilikom obračuna sadašnje vrednosti lizing plaćanja, Društvo koristi inkrementalnu kamatnostopu zaduženja na dan početka lizinga kao diskontnu stopu, ukoliko kamatnu stopu kojaproizlazi iz lizing ugovora nije moguće direktno utvrditi. Nakon datuma početka lizinga,obaveza po osnovu lizinga se uvećava za iznos kamate tokom perioda lizinga, i umanjuje zaiznos izvršenih lizing plaćanja. Dodatno, knjigovodstvena vrednost obaveze po osnovu lizingase ponovo vrednuje u slučaju modifikacije ugovora o lizingu, promene perioda lizinga, promene lizing plaćanja, ili promene procene iskorišćenja opcije kupovine odnosne imovine. Kada se obaveza po osnovu lizinga koriguje na ovaj način, utvrđena korekcija se evidentira ukorist ili na teret sadašnje vrednosti prava korišćenja sredstva, ili u bilansu uspeha ako jesadašnja vrednost prava korišćenja sredstva svedena na nulu.

Društvo je odabralo da ne prizna pravo korišćenja sredstva i obavezu po osnovu lizinga zalizing sredstava male vrednosti i kratkoročni lizing (period lizinga do 12 meseci). Društvo priznaje lizing plaćanja u vezi sa ovim ugovorima kao trošak proporcionalno tokom periodalizinga.

Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, samo ako postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

(h) Finansijski instrumenti (nastavak)

Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo treba da oceni da li postoji neki objektivan dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili knjigovodstvenoj vrednosti. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju, Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti u dobitak ili gubitak.

Objektivni dokaz da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava obuhvata uočljive podatke koje vlasnik sredstva može da primeti o nastanku gubitka:

- (a) značajna finansijska teškoća emitenta ili dužnika;
- (b) kršenje ugovora, kao što je neispunjenje obaveze ili kašnjenje otplate kamate ili glavnice;
- (c) poverilac, iz ekonomskih ili pravnih razloga povezanih sa finansijskim poteškoćama dužnika, daje dužniku određeni ustupak koji poverilac inače ne bi razmatrao;
- (d) visoka verovatnoća bankrota ili druge finansijske reorganizacije dužnika.

(i) 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 razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(i) Porez na dobitak (nastavak)

Odloženi porez

Odloženi porez se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobitci biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

(j) 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 poreze i 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 Društva, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu i formiralo rezervisanje po navedenom osnovu.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(k) Promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđene greške

Materijalno značajni efekti promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđenih grešaka se koriguju retroaktivno uz prilagođavanje uporednih podataka u finansijskim izveštajima, osim ako je to praktično neizvodljivo (tada se promena računovodstvene politike primenjuje prospektivno). Svaka korekcija koja iz toga proizilazi iskazuje se kao korekcija iznosa neraspoređenog dobitka ili gubitaka na početku perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa nerasporedne dobiti iz ranijih godina, odnosno nerasporednog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 3% ukupnih prihoda.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

a) 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 materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

b) 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.

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

c) Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. 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.

d) 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 za utvrđivanje 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.

e) Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznata su na sve neiskorišćene poreske gubitke do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
-matična lica u inostranstvu	883.649	784.509
-ostala pravna lica u inostranstvu		62
- povezana lica u zemlji	30.840	18.551
- kupci u zemlji	381	460
Prihodi od prodaje robe	625	772
Drugi poslovni prihodi		19.820
Ukupno prihodi od prodaje:	915.459	823.714

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

5. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA (AOP1022)

Povećanje vrednosti zaliha	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Nedovršena proizvodnja na dan 31.12.202.	96.546	89.260
Nedovršene usluge na dan 31.12.2022.		
Gotovi proizvodi na dan 31.12.2022.	147.466	134.064
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01.01.2022.	89.260	141.088
Nedovršene usluge na dan 01.01.2022.		
Gotovi proizvodi na dan 01.01.2022.	134.088	82.175
Ukupno povećanje/(smanjenje) zaliha učinaka:	20.664	61

6. TROŠKOVI MATERIJALA (AOP 1023)

Troškovi materijala	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Utrošen materijal za izradu	308.535	321.782
Troškovi pomoćnog materijala	135.014	120.851
Utrošen kancelarijski materijal	766	886
Utrošen rezervni delovi	1.178	9.782
Utrošen ostali materijal	44	451
Ukupno	445.537	453.752

7. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE (AOP1024)

Troškovi goriva i energije	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi uglja	33.257	31.662
Troškovi električne energije	39.329	24.998
Troškovi goriva i maziva	2.806	3.012
Ostala troškovi goriva i energije	9.681	
Ukupno troškovi goriva i energije:	85.073	59.672

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (AOP 1025)

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi bruto zarada	289.498	274.111
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	32.903	46.071
Troškovi naknada za prevoz radnika	5.519	6.864
Troškovi za službena putovanja		

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi otpremnina		1.280
Troškovi iz radnih sporova		3.528
Ostali lični rashodi	118	677
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:	328.038	332.531

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA AOP (1026)

Troškovi proizvodnih usluga	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi usluga na izradi učinaka	7.239	6.249
Troškovi transportnih usluga	25.973	20.505
Troškovi usluga održavanja i komunalne usluge	1.406	2.067
Troškovi zaštite na radu	2.437	2.399
Troškovi ostalih usluga	4.215	10.828
Ukupno troškovi proizvodnih usluga:	41.270	42.048

10. TROŠKOVI REZERVISANJA AOP (1028)

Troškovi rezervisanja	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Rezervisanja za otpremnine po osnovu odlaska u penziju		
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova u toku		
Ukupno troškovi rezervisanja:		

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (AOP 1029)

Nematerijalni troškovi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi neproizvodnih usluga	1.695	1.284
Troškovi reprezentacije	498	436
Troškovi premija osiguranja	4.773	4.817
Troškovi advokatskih usluga	5.451	8.130
Troškovi platnog prometa	1.101	920
Troškovi članarina	161	60
Troškovi poreza	226	1.466
Troškovi obuka		
Troškovi takse	270	755

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Nematerijalni troškovi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Ostali troškovi	963	438
Ukupno nematerijalni troškovi:	15.138	18.306

12. FINANSIJSKI PRIHODI AOP (1032)

Finansijski prihodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
		19
Pozitivne kursne razlike	31	
Ostali finansijski prihodi		
Prihodi od kamata		3
Ukupno finansijski prihodi:	31	22

13. FINANSIJSKI RASHODI AOP (1040)

Finansijski rashodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Rashodi kamata:		
- matično društvo		-
- ostala pravna lica	7.094	6.936
Negativne kursne razlike	772	306
Ukupno finansijski rashodi:	7.866	7.242

14. OSTALI PRIHODI (AOP 1052)

Ostali prihodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Dobici po osnovu prodaje materijala	605	56
Viškovi materijala	699	2.694
Prihodi po osnovu naknade šteta	4.652	1.379
Rabati		362
Ostali prihodi	304	179
Ukupno ostali prihodi:	6.260	4.670

15. OSTALI RASHODI (AOP 1053)

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Ostali rashodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Manjkovi materijala	894	
Nedokumentovani troškovi		
Troškovi sporova		
Rashodi po osnovu donacija		
Ostali rashodi, odobreni rabati	2.956	1.800
Ukupno ostali rashodi:	3.850	1.800

16. POREZ NA DOBIT

a) Komponente poreza na dobit:

Porez na dobitak	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Tekući rashod perioda		
Odloženi poreski prihod (rashod) perioda		
Ukupno porez na dobitak:		

b) Usaglašavanje dobiti pre oporezivanja i poreske osnovice

Porez na dobitak	2022. u 000 RSD
Dobitak/(Gubitak) poslovne godine	
Poreski efekti prilagođavanja kroz poreski bilans:	
Nedokumentovani troškovi	
Ostali troškovi nepriznati u poreske svrhe – obračunate a ne isplaćene otpremnine	
Otpremnine obračunate u prethodnom, a isplaćene u tekućem poreskom periodu	
Razlika računovodstvene i amortizacije obračunate u poreske svrhe	
Ispravka vrednosti potraživanja nepriznata u poreske svrhe	
Neplaćeni porezi	
Nepriзнata rezervisanja	
Usklađivanje prihoda	
Poreska osnovica	
Umanjenja po osnovu poreskih gubitaka	-
Ukupno, poreska osnovica neto	
Obračunati porez	
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	
Tekući porez na dobitak	

16. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

c) Odložene poreske obaveze i poreska sredstva

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske neotpisane vrednosti imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike.

Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

d) Neiskorišćeni poreski krediti:

Društvo nema poreskih kredita na dan 31. decembra 2022. godine.

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>Investicione nekretnine</i>
Stanje na dan 31.12.2021.	29.974	216.936	211.376	1.751
Povećanja/Nabavka	-	-	3.592	-
Korekcija po osnovu procene	-	-	-	-
Prenosi/Prodaja	-	-	6.423	-
Stanje na dan 31.12.2022.	29.974	216.936	208.545	1.751
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje na dan 31.12.2021.	-	14.769	45.978	173
Amorizacija	-	-	15.841	44
Korekcija po osnovu procene	-	43	-	-
Rashodovanje/Prodaja	-	-	214	-
Stanje na dan 31.12.2022.	-	14.812	61.605	217
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2021. godine	29.974	202.167	165.398	1.578
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine	29.974	202.124	146.940	1.534

Društvo ima uspostavljene hipoteke na ime kredita odobrenih od banaka na sledećim nekretninama i opremi:

1.PROCREDIT bank:

- Zgrada poslovnih usluga-Upravna zgrada, zgrada broj 1, parcela 551 KO Ivanjica
- Zgrada tekstilne industrije usluga-proizvodna hala, zgrada broj 2, parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 1, površine 957m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 2, površine 3676m², parcela 551 KO Ivanjica

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

- Zemljište pod zgradom-objektom broj 3, površine 848m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 4, površine 670m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 5, površine 240m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 6, površine 15m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 7, površine 25m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 8, površine 22m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 9, površine 184m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište uz zgradu-objekat, površine 15568m², parcela 551 KO Ivanjica

2. AOFI:

oprema koju čini ukupno 217 mašina i to: mašine za pletenje čarapa, mašine za šivenje čarapa, automati za šivenje prstiju, mašine za sušenje i peglanje čarapa i aparati za bojenje.

18. INVESTICIONE NEKRETNINE

<i>Investicione nekretnine</i>	
U 000 rsd	
NABAVNA VREDNOST	
Stanje na dan 31.12.2021.	1.751
Povećanja/Nabavka	
Korekcija po osnovu procene	-
Prenosi	
Stanje na dan 31.12.2022.	1.751
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Stanje na dan 31.12.2021.	173
Amortizacija	44
Korekcija po osnovu procene	-
Stanje na dan 31.12.2022.	217
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2021. godine	1.578
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine	1.534

Investicione nekretnine se odnose na poslovni prostor koje društvo poseduje u Prilikama, u toku 2022. nisu vršena renoviranja istog.

19. ZALIHE (AOP 0044)

Zalihe	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Zalihe materijala	182.804	128.370
Nedovršena proizvodnja	96.546	89.260
Gotovi proizvodi	147.442	134.064
Roba	561	618

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Zalihe	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Plaćeni avansi	23.509	2.868
Ukupno zalihe:	450.862	355.180

20. POTRAŽIVANJA (AOP 0051)

Potraživanja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Povezana pravna lica		
- matično društvo	567	562
- ostala povezana pravna lica	4	1.679
Kupci u zemlji	7.110	2.158
Kupci u inostranstvu	5.267	2.661
Potraživanja od zaposlenih		
Ukupno potraživanja:	12.948	7.060

21. OSTALA POTRAŽIVANJA (AOP 0060)

Ostala potraživanja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja za više plaćene poreze		5.375
Ukupno potraživanja:		5.375

22. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Gotovina na tekućim računima - RSD		
- Komercijalna Bank AD Beograd	2.958	574
- VTB Banka AD, Beograd		3
- Banka Intesa Beograd	12	6
- Procredit		10
- Sberbank		48

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Gotovina na tekućim računima - EUR		
- Komercijalna Bank AD Beograd	93	6
- VTB Banka AD, Beograd		38
- Banka Intesa Beograd		6
-Procredit banka	3	1.120
-depozit Procredit		12.934
Pazar		23
Ukupno gotovina i gotovinski ekvivalenti:	3.066	14.768

23. POTRAŽIVANJA ZA PDV (AOP 0069)

Potraživanja za PDV iskazana u ukupnom iznosu od 10.569 hiljade RSD odnose se na potraživanja za prethodno plaćen porez na dodatu vrednost, a po PDV prijavi za mesec decembar 2022. godine.

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (AOP 0070)

	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Aktivna vremenska razgraničenja		
Unapred plaćena premija osiguranja	1.949	2.417
Unapred plaćena licence		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja/carina zakupa	592	592
Ostala aktivna vremenska razgraničenja porez	1.288	1.288
Ukupno aktivna vremenska razgraničenja:	3.829	4.297

25. KAPITAL

	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Kapital		
Akcijski kapital – osnovni kapital	90.002	90.002
Osnovni kapital ostali	1.595	1.595
Ostali kapital	9.407	9.407
Rezerve	3.709	3.709
Revalorizacione rezerve	227.847	227.847
Aktuarski gubitak	(2.789)	(2.789)
Neraspoređeni dobitak	2.393	
Gubitak	(300.898)	(300.898)
Ukupno kapital:	31.266	28.873

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Osnovni kapital iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 90.002 hiljade RSD (2021. godine – 90.002 hiljade RSD).

Struktura osnovnog kapitala data je u sledećem pregledu:

2022.			2021.	
Akcionar	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Atair GMBH Germany	128.522	71,40%	128.522	71,40%
Mali akcionari	40.050	22,25%	40.050	22,25%
Akcionarski fond AD Beograd	11.431	6,35%	11.431	6,35%

Stanje kapitala je registrovano kod Agencije za privredne registre.

Revalorizacije rezerve iskazane na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 227.847 hiljada RSD (2016. godine 182.999 hiljada RSD) nastale su na osnovu procene građevinskih objekata i opreme koja je izvršena na dan 31.12.2017.

Revalorizacije rezerve nisu se menjale tokom 2022. godine.

26. DUGOROČNA REZERVISANJA (AOP 0425)

Dugoročna rezervisanja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Otpremnine prilikom odlaska u penziju	8.412	14.429
Rezervisanja za sudske sporove	1.219	1.220
Ukupno dugoročna rezervisanja:	9.631	15.649

27. DUGOROČNI KREDITI (AOP 0437)

Struktura dospeća obaveza po dugoročnim kreditima na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine data je u sledećoj tabeli:

Dugoročni krediti u zemlji	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Reprogram doprinosa covid uredba	1.740	1.740
Od 1 do 2 godina PROCREDIT BANKA	13.561	37.767
Ukupno dugoročni krediti u zemlji:	15.301	39.507

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (AOP 0443)

Kratkoročni krediti u zemlji	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
AOFI	19.554	39.191
SBERBANKA		

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Kratkoročni krediti u zemlji	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
SBERBANKA II		
Zajam od povezanog lica u zemlji	7.955	7.955
Ostale kratkoročne obaveze/tekuće dospeće dugoročnog kredita	13.105	34.416
Kratkoročni kredit Procredit banka	10.795	16.625
Ukupno dugoročni krediti u zemlji:	51.409	98.187

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (AOP 0451)

Obaveze iz poslovanja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	46.288	81.350
- ostala povezana pravna lica	111.138	46.010
- dobavljači u zemlji	286.817	271.876
- dobavljači u inostranstvu	28.087	42.232
Ukupno obaveze iz poslovanja:	472.330	441.468

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (AOP 0459)

Ostale kratkoročne obaveze	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	11.655	17.649
Obaveze po osnovu poreza i doprinosa na zarade	20.162	24.310
Obaveze po osnovu reprograma covid	10.463	20.882
Ukupno ostale kratkoročne obaveze:	42.280	62.841

31. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (AOP 0461)

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Obaveze za porez na dobit		
Ostale obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		51
Ukupno obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:		51

32. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
---------------------------------	--------------------------	--------------------------

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Pasivna vremenska razgraničenja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Razgraničeni troškovi električne energije/materijala		2.714
Ukupno pasivna vremenska razgraničenja:		2.714

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

<i>Bilans stanja</i>	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Potraživanja po osnovu prodaje usluga:		
- matično društvo	567	562
- ostala povezana pravna lica	4.678	1.679
	5.245	2.214
Obaveze po osnovu kredita:		
- matično društvo		
- povezana pravna lica u zemlji	(7.955)	(7.955)
	(7.955)	(7.955)
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	(98.196)	(68.409)
- ostala povezana pravna lica	(46.287)	(46.009)
- matično društvo	(12.940)	(12.940)
	(157.423)	(127.358)
Obaveze po osnovu primljenih avansa:		
- matično društvo	(232.973)	(88.742)
Neto (obaveze)/potraživanja	(160.133)	(133.099)

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, obaveze prema matičnom društvu, dugoročni kredite, kratkoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske obaveze, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

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

34. STALNOST ODNOSNO STABILNOST POSLOVANJA

Društvo ima negativan neto obrtni fond za 2022. godinu ali i konstantnu podršku matičnog društva. Rukovodstvo društvo je u cilju obezbeđivanja uslova za nastavak poslovanja obezbedilo pismenu potvrdu matičnog društva kojom se isto obavezuje da pruži podršku Društvu kako bi se ostvario nesmetani nastavak poslovanja na najmanje 12 meseci nakon datuma finansijskih izveštaja.

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31 DECEMBAR 2022. GODINE

35. DOGAĐAJI POSLE IZVEŠTAJNOG PERIODA

Društvo nije zabeležilo bitnije događaje nakon izveštajnog perioda za 2022. godinu.

36. POTENCIJALNE OBAVEZE

Potencijalne obaveze Duštva odnose se na sudske sporove i podrazumevaju mogućnost njihovog okončanja na štetu Društva. Za ove sporove je u poslovnim knjigama Društva evidentirana obaveza i izvršeno rezervisanje.

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2022. godine vode protiv Društva iznosi 3.235 hiljada RSD. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Društva neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Društvo.

37. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Na dan 31. decembra 2022. godine, Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

PROLETER AD FABRIKA ČARAPA IVANJICA

Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji godišnjih
finansijskih izveštaja za 2022. godinu



Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj nezavisnog revizora

AKCIONARIMA DRUŠTVA PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA (u daljem tekstu: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2022. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (IFRS) i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Zalihe gotovih proizvoda koje su u bilansu stanja iskazane u okviru AOP-a (0033) Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi u ukupnom iznosu od RSD 67.379 hiljada, potiču iz ranijih godina, i po našem mišljenju, bilo je potrebno obezvređiti ih i prikazati u iznosu po kome bi se mogle realizovati na tržištu.

Nismo mogli da se uverimo da je vrednovanje Zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje iskazanih na 31.12.2022. godine izvršeno u skladu sa zahtevima Međunarodnog računovodstvenog standarda MRS 2 Zalihe kojim se zahteva da se zalihe prikazuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto ostvarivoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Zbog specifičnosti računovodstvenih evidencija, kao i slabosti u računovodstvenom softveru, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte odstupanja u vrednovanju nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na finansijske izveštaje Društva.

knowing you.

Kreston MDM revizija doo
office@krestonmdm
krestonmdm.com

Kralja Milana 25, Beograd
+381(11)323 8095
+381(11)324 4242
+381(11)323 4377

An independent member of the
Kreston Global network

MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Pored pitanja koja su opisana u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje odredili smo da je pitanje opisano u nastavku ključno revizijsko pitanje koje će biti saopšteno u našem izveštaju:

1. Priznavanje prihoda	
<p>Prihod je važan pokazatelj koji se koristi za procenu uspešnosti poslovanja Društva. Postoji rizik da prihodi u finansijskim izveštajima budu prikazani u iznosu većem od onoga što zapravo generiše Društvo.</p> <p>Prihod se priznaje kada se prodajne transakcije završe, kada se gotovi proizvodi isporuče kupcu i kada su svi ekonomski rizici preneti sa Društva na kupca.</p> <p>Prihod se uglavnom ostvaruje prodajom gotovih proizvoda u skladu sa porudžbinama u kojima posreduje matično društvo. Ove transakcije se uglavnom obrađuju automatski kroz informacioni sistem Društva.</p> <p>Zbog prirode i složenosti transakcija pitanje generisanja prihoda opredelili smo kao ključno pitanje revizije.</p>	<p>Kao odgovor na navedene rizike u vezi sa priznavanjem prihoda, izvršili smo procenu doslednosti primenjenih računovodstvenih politika:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sproveli smo suštinska ispitivanja, kao što su analize prihoda po mesecima, poređenje sa prethodnim godinama, korelaciju prihoda sa potraživanjima i prijavama za porez na dodatu vrednost. Detaljnim testovima ispitali smo stavke iz uzorka prihoda i uvidom u naloge za knjiženje i fakture kao i vezu sa povezanim kontima i pomoćnim evidencijama; 2. Testiranje procedura kontrola u ciklusu prodaje, analizu uslova prodaje, uključujući cene i količine pojedinih artikala, upoređivanje tih podataka sa internim dokumentima o određivanju cena (cenovnicima i ugovorima); 3. Detaljna analiza prihoda i perioda u kome je izvršeno njihovo priznavanje; 4. Prisustvovali smo redovnom godišnjem popisu zaliha; <p>Nismo identifikovali nijednu materijalno značajnu razliku između naših postupaka i podataka zabeleženih u poslovnim knjigama Društva u pogledu priznavanja prihoda.</p>

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uverenja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna

knowing you.

Kreston MDM revizija doo
office@krestonmdm
krestonmdm.com

Kralja Milana 25, Beograd
+381(11)323 8095
+381(11)324 4242
+381(11)323 4377

An independent member of the
Kreston Global network

 MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa načelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Ostale informacije o Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo Društva je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u godišnji izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju godišnje finansijske izveštaje i izveštaj nezavisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije, osim u meri u kojoj je to izričito navedeno u delu našeg izveštaja nezavisnog revizora pod naslovom Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja, ili da li prema našim saznanjima stečenim tokom revizije ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja. Ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 33 Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i člana 39 Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) izvršili smo zahtevane radnje u vezi sa godišnjim izveštajem o poslovanju u cilju provere usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva, kao i provere da li je godišnji izveštaj o poslovanju sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je:

knowing you.

Kreston MDM revizija doo
office@krestonmdm
krestonmdm.com

Kralja Milana 25, Beograd
+381(11)323 8095
+381(11)324 4242
+381(11)323 4377

An independent member of the
Kreston Global network

MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

- usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva i
- sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama člana 34 Zakona o računovodstvu.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja, stečenog tokom revizije ili na drugi način, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem izveštaju o poslovanju.

Beograd, 28.04.2023. godine

Licencirani ovlašćeni revizor

mr Ivana Stolić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ĆARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	17.	380.572	399.115	401.931
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		380.572	399.115	401.931
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		232.096	232.140	235.841
023	2. Постројења и опрема	0011		146.941	165.397	164.468
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	18.	1.535	1.578	1.622
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		495.314	398.411	357.321
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19.	450.862	355.180	306.023
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		182.804	128.370	79.455
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		243.989	223.324	223.263
13	3. Роба	0034		561	618	53
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		4.669	1.491	2.255
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		18.839	1.377	997
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20.	12.948	7.060	16.416
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		2.435	2.158	10.307
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		5.267	2.661	2.664

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		4.678	1.679	2.899
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		568	562	546
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		24.609	17.106	12.700
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		23.365	15.862	11.506
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.244	1.244	958
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	236
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22.	3.066	14.768	18.289
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	24.	3.829	4.297	3.893
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		875.886	797.526	759.252
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	25.	31.266	28.873	37.888
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		185.662	185.662	91.597
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		3.709	3.709	3.709
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		227.847	227.847	227.847
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		2.788	2.788	2.788
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.393	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.393	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		385.557	385.557	282.477
350	1. Губитак ранијих година	0413		385.557	282.476	282.477
351	2. Губитак текуће године	0414		0	103.081	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		24.932	55.156	108.653
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26.	9.631	15.649	20.830
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		8.412	14.429	17.595
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		1.219	1.220	3.235
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	27.	15.301	39.507	87.823
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		13.561	37.767	65.192
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		1.740	1.740	22.631
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		20.676	20.676	20.676
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		799.012	692.821	592.035
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	28.	51.409	98.187	119.780
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		7.955	7.955	7.955
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		43.454	90.232	111.825
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		232.974	87.121	79.766
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29.	472.330	441.468	316.282
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		46.288	46.010	19.286
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		111.138	81.350	75.287
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		286.817	271.876	201.540
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		28.087	42.232	20.169
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42.299	63.331	56.406

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	30.	42.280	62.840	50.172
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		19	491	6.234
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	2.714	19.801
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		875.886	797.526	759.252
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	0

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 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.	939.494	823.714
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		625	772
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		625	772
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.	914.870	803.060
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		31.221	18.551
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		883.649	784.509
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.	20.664	51.890
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	51.828
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.335	19.820
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		931.676	922.445
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		694	364
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6. 7.	530.610	513.424
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8.	328.038	332.531
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		277.131	274.111
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		45.184	46.071
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		5.723	12.349
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		15.926	15.772
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9.	41.270	42.048
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11.	15.138	18.306

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		7.818	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	98.731
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	12.	31	22
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		31	19
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	13.	7.866	7.242
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		7.094	6.936
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		772	306
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		7.835	7.220
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14.	6.260	4.670
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15.	3.850	1.800
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		945.785	828.406
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		943.392	931.487
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.393	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	103.081
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		0	0
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		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.393	0

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		0	103.081
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.393	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	103.081
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

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 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		2.393	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	103.081
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

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) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		2.393	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	103.081
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	90.002	4010	1.595	4019	0	4028	3.709
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	90.002	4012	1.595	4021	0	4030	3.709
4.	Нето промене у _____ години	4004	0	4013	94.065	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	90.002	4014	95.660	4023	0	4032	3.709
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	90.002	4016	95.660	4025	0	4034	3.709
8.	Нето промене у _____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	90.002	4018	95.660	4027	0	4036	3.709

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	225.059	4046	0	4055	282.477	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	225.059	4048	0	4057	282.477	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	0	4058	103.080	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	225.059	4050	0	4059	385.557	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	225.059	4052	0	4061	385.557	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	2.393	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	225.059	4054	2.393	4063	385.557	4072	0

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
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	37.888	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	37.888	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	28.873	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	28.873	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	31.266	4090	0

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 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	1.043.732	925.549
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	932.682	815.395
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	111.050	110.154
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.011.813	846.224
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	711.803	518.402
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	298.521	320.348
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.489	6.936
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	487
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	0	51
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	31.919	79.325
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	6.423	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	6.423	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	7.015	12.956
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	7.015	12.956

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	592	12.956
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	42.289	69.909
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	18.083	48.316
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	24.206	21.593
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	42.289	69.909
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.050.155	925.549
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.061.117	929.089
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10.962	3.540
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	14.768	18.289
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	31	19
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	771	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.066	14.768

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN
31 DECEMBAR 2022. GODINE**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU

**PROLETER A.D.
FABRIKA ČARAPA
IVANJICA**

MART 2023.

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

SADRŽAJ:

1.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD	3
2.PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	4
3.ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE	15
4.PRIHODI OD PRODAJE	16
5.POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA (AOP1022)	17
6.TROŠKOVI MATERIJALA (AOP 1023)	17
7. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE (AOP1024).....	17
8.TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (AOP 1025)	17
9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA AOP (1026)	18
10. TROŠKOVI REZERVISANJA AOP (1028)	18
11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (AOP 1029)	18
12. FINANSIJSKI PRIHODI AOP (1032)	18
13. FINANSIJSKI RASHODI AOP (1040).....	19
14. OSTALI PRIHODI (AOP 1052)	19
15. OSTALI RASHODI (AOP 1053).....	19
16. POREZ NA DOBIT	20
17. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA	21
18. INVESTICIONE NEKRETNINE	22
19. ZALIHE (AOP 0044).....	22
20. POTRAŽIVANJA (AOP 0051).....	22
21. OSTALA POTRAŽIVANJA (AOP 0060).....	23
22. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI.....	23
23. POTRAŽIVANJA ZA PDV (AOP 0069).....	23
24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (AOP 0070)	24
25. KAPITAL	24
26. DUGOROČNA REZERVISANJA (AOP 0425)	25
27. DUGOROČNI KREDITI (AOP 0437).....	25
28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (AOP 0443).....	25
29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (AOP 0451)	25
30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (AOP 0459).....	26
31. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (AOP 0461).....	26
32. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	26
33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	26
34. STALNOST ODNOSNO STABILNOST POSLOVANJA.....	27
35. DOGAĐAJI POSLE IZVEŠTAJNOG PERIODA.....	27
36. POTENCIJALNE OBAVEZE.....	27
37. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA	27
38. VANBILANSNA EVIDENCIJA	28

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Proleter a.d. fabrika čarapa Ivanjica (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovan 23. jula 1991. godine.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre.

Osnovna delatnost Društva je 1431-proizvodnja pletenih i kukičanih čarapa.

Sedište Društva je u Ivanjici, ulica Milinka Kušića br.108.

Matični broj Društva je 07190409, a poreski identifikacioni broj 100932244.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2022. godine iznosi 373 Na dan 31.12.2021. godine broj zaposlenih je iznosio 493. Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2022. poslovnu godinu privredno društvo je razvrstano kao srednje.

1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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 Zakonom o računovodstvu (Sl.Glasnik RS br.62/2013; u daljem tekstu Zakon), kao i u skladu sa ostalom zakonskom i profesionalnom regulativom.

Društvo je kao srednje pravno lice koje je organizovano kao akcionarsko društvo, obavezno da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (“MSFI”), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (“Okvir”), Međunarodni računovodstveni standardi (“MRS”), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (“MSFI”) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (“IFRIC”), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (“Odbor”), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (NASTAVAK)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

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 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 123/2020 od 13. oktobra 2020. i 125/2020 od 22. oktobra 2020. Utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC). Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda, ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored navedenog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS/MSFI i IFRIC tumačenja.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obelodanjene u napomeni br.3.

2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

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

2.3. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama datim u nastavku teksta.

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.5. Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu.

2. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(a) Prihodi i rashodi

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

(b) Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

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

<i>Valuta</i>	31.12.2022.	31.12.2021.
EUR	117,3224	117,5821

(c) 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 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.

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(d) Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nabavke nematerijalnih ulaganja se evidentiraju po nabavnoj ceni, koju čini nabavna cena po fakturi dobavljača, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata, uvećana za troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja se vrši po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je određen. Stopa amortizacije za nematerijalna ulaganja je 25%.

(e) 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.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se vrednuju po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Osnovna sredstva	stope %
Građevinski objekti	1,67%-5%
Građevinski objekti drvene konstrukcije	5%-10%
Oprema proizvodna proizvodna oprema i postrojenja	5%-12,5%
Pogonski i poslovni inventar, vozila	5%-10%
Kancelarijska oprema, računarska	10%-12,5%

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(e) Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

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

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

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.

(f) Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo), koju Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili
- prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Investicionu nekretninu treba priznati kao sredstvo jedino kada:

- je verovatno da će entitet u budućnosti ostvarivati ekonomsku korist od te investicione nekretnine;
- nabavna vrednost investicione nekretnine može pouzdano da se odmeri.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po modelu fer vrednosti.

Fer vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost.

Procenu fer vrednosti vrši lice stručno za te poslove (procenitelj).

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene fer vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kome je nastao.

Za investicione nekretnine budući da se vrednuju po modelu fer vrednosti ne vrši se obračun amortizacije.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(g) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, 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.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

(h) Umanjenje vrednosti imovine

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

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

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

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(i) Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po ceni transakcije uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- zajmovi i potraživanja,
- finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća,

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(h) Finansijski instrumenti (nastavak)

Finansijska sredstva (nastavak)

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date ostale kredite evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu Narodne Banke Srbije važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist finansijskih prihoda ili na teret finansijskih rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu Narodne Banke Srbije, a kursne razlike priznaju se kao finansijski prihodi i rashodi.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena smatraju se značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja u dužem periodu od datuma dospeća, kao i pokretanje sudskog postupka protiv kupca. Ispravka vrednosti potraživanja odnosno indirektan otpis potraživanja, vrši se na osnovu procene direktora i odluke da se sprovedu odgovarajuća knjženja.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode društva. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi direktor Društva na kraju svake izveštajne godine.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(h) Finansijski instrumenti (nastavak)

Finansijska sredstva (nastavak)

Zajmovi i potraživanja (nastavak)

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna, kada društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji date ostalim trećim licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih i drugih zajmova. Zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju:

1. gotovina u blagajni,
2. sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka,
3. ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(h) Finansijski instrumenti (nastavak)

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka i pozajmice dobijene od matične kompanije.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca) MSFI 16

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajni deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme gde Društvo ima suštinski sve koristi i rizike od vlasništva klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva i perioda zakupa.

Računovodstveno obuhvatanje kod korisnika lizinga (zakupca)

Pri sklapanju ugovora, Društvo ocenjuje da li je reč o ugovoru o lizingu, ili ugovor sadrži lizing; odnosno, da li se ugovorom prenosi pravo kontrole nad korišćenjem utvrđene imovineu određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Društvo primenjuje jedinstven pristup priznavanja i vrednovanja svih lizinga (zakupa), osim za kratkoročni i lizing male vrednosti. Društvo priznaje pravo korišćenja sredstva i obavezup o osnovu lizinga na datum početka lizinga.

Pravo korišćenja sredstva se meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke usled obezvređenja, i korigovanu za ponovno merenje obaveze po osnovu lizinga. Nabavna vrednost prava korišćenja sredstva obuhvata:

- iznos početnog merenja obaveze po osnovu lizinga;
- sva plaćanja lizinga izvršena na datum početka lizinga ili pre tog datuma, umanjena za primljene podsticaje lizinga;
- inicijalne direktne troškove za korisnika lizinga; i
- procenu troškova koje će korisnik lizinga imati pri uklanjanju odnosnog sredstva, obnovi mesta na koje se sredstvo nalazi, ili vraćanju odnosnog sredstva (imovine) u stanje koje se zahteva uslovima lizinga.

Amortizacija prava korišćenja sredstva obračunava se po proporcionalnom metodu, i to:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

- Ako na osnovu uslova lizinga vlasništvo nad odnosnim sredstvom prelazi na korisnika lizinga, ili ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti opciju kupovine, onda će se odnosno sredstvo amortizovati u periodu od početka lizinga do kraja procenjenog korisnog vekaupotrebe;
- ili, u suprotnom, tokom kraćeg perioda između perioda lizinga i procenjenog korisnog veka odnosnog sredstva.

Primenjeni korisni vek upotrebe prava korišćenja sredstava su sledeći:

- poslovni prostor
- građevinski objekti
- poslovna vozila
- druga oprema

Na datum početka lizinga obaveza po osnovu lizinga se meri po sadašnjoj vrednosti plaćanjalinga tokom perioda lizinga. Lizing plaćanja obuhvataju:

- fiksna plaćanja (uključujući i suštinski fiksna plaćanja), umanjena za primljene podsticaje za lizing;
- varijabilna plaćanja koja zavise od indeksa ili stope;
- iznos za koji se očekuje da će primalac lizinga platiti na osnovu garantovane rezidualne vrednosti;
- cena izvršenja opcije kupovine (ako je izvesno da će opcija biti iskorišćena); i
- plaćanja kazne za raskid lizinga (ako je izvesno da će korisnik lizinga iskoristiti mogućnost raskida).

Varijabilna plaćanja lizinga koja ne zavise od indeksa ili stope priznaju se u bilansu uspehaodnosnog perioda.

Prilikom obračuna sadašnje vrednosti lizing plaćanja, Društvo koristi inkrementalnu kamatnostopu zaduženja na dan početka lizinga kao diskontnu stopu, ukoliko kamatnu stopu kojaproizlazi iz lizing ugovora nije moguće direktno utvrditi. Nakon datuma početka lizinga,obaveza po osnovu lizinga se uvećava za iznos kamate tokom perioda lizinga, i umanjuje zaiznos izvršenih lizing plaćanja. Dodatno, knjigovodstvena vrednost obaveze po osnovu lizingase ponovo vrednuje u slučaju modifikacije ugovora o lizingu, promene perioda lizinga,promene lizing plaćanja, ili promene procene iskorišćenja opcije kupovine odnosno imovine.Kada se obaveza po osnovu lizinga koriguje na ovaj način, utvrđena korekcija se evidentira ukorist ili na teret sadašnje vrednosti prava korišćenja sredstva, ili u bilansu uspeha ako jesadašnja vrednost prava korišćenja sredstva svedena na nulu.

Društvo je odabralo da ne prizna pravo korišćenja sredstva i obavezu po osnovu lizinga zalizing sredstava male vrednosti i kratkoročni lizing (period lizinga do 12 meseci). Društvo priznaje lizing plaćanja u vezi sa ovim ugovorima kao trošak proporcionalno tokom periodalizinga.

Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, samo ako postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

(h) Finansijski instrumenti (nastavak)

Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo treba da oceni da li postoji neki objektivan dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili knjigovodstvenoj vrednosti. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju, Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti u dobitak ili gubitak.

Objektivni dokaz da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava obuhvata uočljive podatke koje vlasnik sredstva može da primeti o nastanku gubitka:

- (a) značajna finansijska teškoća emitenta ili dužnika;
- (b) kršenje ugovora, kao što je neispunjenje obaveze ili kašnjenje otplate kamate ili glavnice;
- (c) poverilac, iz ekonomskih ili pravnih razloga povezanih sa finansijskim poteškoćama dužnika, daje dužniku određeni ustupak koji poverilac inače ne bi razmatrao;
- (d) visoka verovatnoća bankrota ili druge finansijske reorganizacije dužnika.

(i) 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 razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(i) Porez na dobitak (nastavak)

Odloženi porez

Odloženi porez se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

(j) 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 poreze i 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 Društva, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu i formiralo rezervisanje po navedenom osnovu.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(k) Promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđene greške

Materijalno značajni efekti promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđenih grešaka se koriguju retroaktivno uz prilagođavanje uporednih podataka u finansijskim izveštajima, osim ako je to praktično neizvodljivo (tada se promena računovodstvene politike primenjuje prospektivno). Svaka korekcija koja iz toga proizilazi iskazuje se kao korekcija iznosa neraspoređenog dobitka ili gubitaka na početku perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa nerasporedne dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 3% ukupnih prihoda.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

a) 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 materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

b) 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.

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

c) Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. 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.

d) 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 za utvrđivanje 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.

e) Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznata su na sve neiskorišćene poreske gubitke do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
-matična lica u inostranstvu	883.649	784.509
-ostala pravna lica u inostranstvu		62
- povezana lica u zemlji	30.840	18.551
- kupci u zemlji	381	460
Prihodi od prodaje robe	625	772
Drugi poslovni prihodi		19.820
Ukupno prihodi od prodaje:	915.459	823.714

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

5. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA (AOP1022)

	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Povećanje vrednosti zaliha		
Nedovršena proizvodnja na dan 31.12.2022.	96.546	89.260
Nedovršene usluge na dan 31.12.2022.		
Gotovi proizvodi na dan 31.12.2022.	147.466	134.064
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01.01.2022.	89.260	141.088
Nedovršene usluge na dan 01.01.2022.		
Gotovi proizvodi na dan 01.01.2022.	134.088	82.175
Ukupno povećanje/(smanjenje) zaliha učinaka:	20.664	61

6. TROŠKOVI MATERIJALA (AOP 1023)

	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi materijala		
Utrošen materijal za izradu	308.535	321.782
Troškovi pomoćnog materijala	135.014	120.851
Utrošen kancelarijski materijal	766	886
Utrošen rezervni delovi	1.178	9.782
Utrošen ostali materijal	44	451
Ukupno	445.537	453.752

7. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE (AOP1024)

	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi goriva i energije		
Troškovi uglja	33.257	31.662
Troškovi električne energije	39.329	24.998
Troškovi goriva i maziva	2.806	3.012
Ostala troškovi goriva i energije	9.681	
Ukupno troškovi goriva i energije:	85.073	59.672

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (AOP 1025)

	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		
Troškovi bruto zarada	289.498	274.111
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	32.903	46.071
Troškovi naknada za prevoz radnika	5.519	6.864
Troškovi za službena putovanja		

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi otpremnina		1.280
Troškovi iz radnih sporova		3.528
Ostali lični rashodi	118	677
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:	328.038	332.531

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA AOP (1026)

Troškovi proizvodnih usluga	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi usluga na izradi učinaka	7.239	6.249
Troškovi transportnih usluga	25.973	20.505
Troškovi usluga održavanja i komunalne usluge	1.406	2.067
Troškovi zaštite na radu	2.437	2.399
Troškovi ostalih usluga	4.215	10.828
Ukupno troškovi proizvodnih usluga:	41.270	42.048

10. TROŠKOVI REZERVISANJA AOP (1028)

Troškovi rezervisanja	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Rezervisanja za otpremnine po osnovu odlaska u penziju		
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova u toku		
Ukupno troškovi rezervisanja:		

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI (AOP 1029)

Nematerijalni troškovi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Troškovi neproizvodnih usluga	1.695	1.284
Troškovi reprezentacije	498	436
Troškovi premija osiguranja	4.773	4.817
Troškovi advokatskih usluga	5.451	8.130
Troškovi platnog prometa	1.101	920
Troškovi članarina	161	60
Troškovi poreza	226	1.466
Troškovi obuka		
Troškovi takse	270	755

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Nematerijalni troškovi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Ostali troškovi	963	438
Ukupno nematerijalni troškovi:	15.138	18.306

12. FINANSIJSKI PRIHODI AOP (1032)

Finansijski prihodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
		19
Pozitivne kursne razlike	31	
Ostali finansijski prihodi		
Prihodi od kamata		3
Ukupno finansijski prihodi:	31	22

13. FINANSIJSKI RASHODI AOP (1040)

Finansijski rashodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Rashodi kamata:		
- matično društvo		-
- ostala pravna lica	7.094	6.936
Negativne kursne razlike	772	306
Ukupno finansijski rashodi:	7.866	7.242

14. OSTALI PRIHODI (AOP 1052)

Ostali prihodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Dobici po osnovu prodaje materijala	605	56
Viškovi materijala	699	2.694
Prihodi po osnovu naknade šteta	4.652	1.379
Rabati		362
Ostali prihodi	304	179
Ukupno ostali prihodi:	6.260	4.670

15. OSTALI RASHODI (AOP 1053)

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Ostali rashodi	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Manjkovi materijala	894	
Nedokumentovani troškovi		
Troškovi sporova		
Rashodi po osnovu donacija		
Ostali rashodi, odobreni rabati	2.956	1.800
Ukupno ostali rashodi:	3.850	1.800

16. POREZ NA DOBIT

a) Komponente poreza na dobit:

Porez na dobitak	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Tekući rashod perioda		
Odloženi poreski prihod (rashod) perioda		
Ukupno porez na dobitak:		

b) Usaglašavanje dobiti pre oporezivanja i poreske osnovice

Porez na dobitak	2022. u 000 RSD
Dobitak/(Gubitak) poslovne godine	
Poreski efekti prilagođavanja kroz poreski bilans:	
Nedokumentovani troškovi	
Ostali troškovi nepriznati u poreske svrhe – obračunate a ne isplaćene otpremnine	
Otpremnine obračunate u prethodnom, a isplaćene u tekućem poreskom periodu	
Razlika računovodstvene i amortizacije obračunate u poreske svrhe	
Ispravka vrednosti potraživanja nepriznata u poreske svrhe	
Neplaćeni porezi	
Nepriznata rezervisanja	
Usklađivanje prihoda	
Poreska osnovica	
Umanjenja po osnovu poreskih gubitaka	-
Ukupno, poreska osnovica neto	
Obračunati porez	
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	
Tekući porez na dobitak	

16. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

c) Odložene poreske obaveze i poreska sredstva

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske neotpisane vrednosti imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike.

Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

d) Neiskorišćeni poreski krediti:

Društvo nema poreskih kredita na dan 31. decembra 2022. godine.

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>Investicione nekretnine</i>
Stanje na dan 31.12.2021.	29.974	216.936	211.376	1.751
Povećanja/Nabavka	-	-	3.592	-
Korekcija po osnovu procene	-	-	-	-
Prenosi/Prodaja	-	-	6.423	-
Stanje na dan 31.12.2022.	29.974	216.936	208.545	1.751
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje na dan 31.12.2021.	-	14.769	45.978	173
Amorizacija	-	-	15.841	44
Korekcija po osnovu procene	-	43	-	-
Rashodovanje/Prodaja	-	-	214	-
Stanje na dan 31.12.2022.	-	14.812	61.605	217
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2021. godine	29.974	202.167	165.398	1.578
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine	29.974	202.124	146.940	1.534

Društvo ima uspostavljene hipoteke na ime kredita odobrenih od banaka na sledećim nekretninama i opremi:

1.PROCREDIT bank:

- Zgrada poslovnih usluga-Upravna zgrada, zgrada broj 1, parcela 551 KO Ivanjica
- Zgrada tekstilne industrije usluga-proizvodna hala, zgrada broj 2, parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 1, površine 957m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 2, površine 3676m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 3, površine 848m², parcela 551 KO Ivanjica

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

- Zemljište pod zgradom-objektom broj 4, površine 670m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 5, površine 240m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 6, površine 15m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 7, površine 25m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 8, površine 22m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište pod zgradom-objektom broj 9, površine 184m², parcela 551 KO Ivanjica
- Zemljište uz zgradu-objekat, površine 15568m², parcela 551 KO Ivanjica

2. AOFI:

oprema koju čini ukupno 217 mašina i to: mašine za pletenje čarapa, mašine za šivenje čarapa, automati za šivenje prstiju, mašine za sušenje i peglanje čarapa i aparati za bojenje.

18. INVESTICIONE NEKRETNINE

<i>Investicione nekretnine</i>	
U 000 rsd	
NABAVNA VREDNOST	
Stanje na dan 31.12.2021.	1.751
Povećanja/Nabavka	
Korekcija po osnovu procene	-
Prenosi	
Stanje na dan 31.12.2022.	1.751
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Stanje na dan 31.12.2021.	173
Amortizacija	44
Korekcija po osnovu procene	-
Stanje na dan 31.12.2022.	217
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2021. godine	1.578
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine	1.534

Investicione nekretnine se odnose na poslovni prostor koje društvo poseduje u Prilikama, u toku 2022. nisu vršena renoviranja istog.

19. ZALIHE (AOP 0044)

Zalihe	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Zalihe materijala	182.804	128.370
Nedovršena proizvodnja	96.546	89.260
Gotovi proizvodi	147.442	134.064
Roba	561	618
Plaćeni avansi	23.509	2.868

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Zalihe	2022. u 000 RSD	2021. u 000 RSD
Ukupno zalihe:	450.862	355.180

20. POTRAŽIVANJA (AOP 0051)

Potraživanja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Povezana pravna lica		
- matično društvo	567	562
- ostala povezana pravna lica	4	1.679
Kupci u zemlji	7.110	2.158
Kupci u inostranstvu	5.267	2.661
Potraživanja od zaposlenih		
Ukupno potraživanja:	12.948	7.060

21. OSTALA POTRAŽIVANJA (AOP 0060)

Ostala potraživanja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja za više plaćene poreze		5.375
Ukupno potraživanja:		5.375

22. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Gotovina na tekućim računima - RSD		
- Komercijalna Bank AD Beograd	2.958	574
- VTB Banka AD, Beograd		3
- Banka Intesa Beograd	12	6
- Procredit		10
- Sberbank		48
Gotovina na tekućim računima - EUR		

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Gotovina i gotovinski ekvivalenti		31.12.2022. u 000 RSD		31.12.2021. u 000 RSD
- Komercijalna Bank AD Beograd		93		6
- VTB Banka AD, Beograd				38
- Banka Intesa Beograd				6
-Procredit banka		3		1.120
-depozit Procredit				12.934
Pazar				23
Ukupno gotovina i gotovinski ekvivalenti:		3.066		14.768

23. POTRAŽIVANJA ZA PDV (AOP 0069)

Potraživanja za PDV iskazana u ukupnom iznosu od 10.569 hiljade RSD odnose se na potraživanja za prethodno plaćen porez na dodatu vrednost, a po PDV prijavi za mesec decembar 2022. godine.

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (AOP 0070)

Aktivna vremenska razgraničenja		31.12.2022. u 000 RSD		31.12.2021. u 000 RSD
Unapred plaćena premija osiguranja		1.949		2.417
Unapred plaćena licence				
Ostala aktivna vremenska razgraničenja/carina zakupa		592		592
Ostala aktivna vremenska razgraničenja porez		1.288		1.288
Ukupno aktivna vremenska razgraničenja:		3.829		4.297

25. KAPITAL

Kapital		2022. u 000 RSD		2021. u 000 RSD
Aksijski kapital – osnovni kapital		90.002		90.002
Osnovni kapital ostali		1.595		1.595
Ostali kapital		9.407		9.407
Rezerve		3.709		3.709
Revalorizacione rezerve		227.847		227.847
Aktuarski gubitak		(2.789)		(2.789)
Neraspoređeni dobitak		2.393		
Gubitak		(300.898)		(300.898)
Ukupno kapital:		31.266		28.873

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Osnovni kapital iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 90.002 hiljade RSD (2021. godine – 90.002 hiljade RSD).

Struktura osnovnog kapitala data je u sledećem pregledu:

2022.			2021.	
Akcionar	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Atair GMBH Germany	128.522	71,40%	128.522	71,40%
Mali akcionari	40.050	22,25%	40.050	22,25%
Akcionarski fond AD Beograd	11.431	6,35%	11.431	6,35%

Stanje kapitala je registrovano kod Agencije za privredne registre.

Revalorizacije rezerve iskazane na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 227.847 hiljada RSD (2016. godine 182.999 hiljada RSD) nastale su na osnovu procene građevinskih objekata i opreme koja je izvršena na dan 31.12.2017.

Revalorizacije rezerve nisu se menjale tokom 2022. godine.

26. DUGOROČNA REZERVISANJA (AOP 0425)

Dugoročna rezervisanja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Otpremnine prilikom odlaska u penziju	8.412	14.429
Rezervisanja za sudske sporove	1.219	1.220
Ukupno dugoročna rezervisanja:	9.631	15.649

27. DUGOROČNI KREDITI (AOP 0437)

Struktura dospeća obaveza po dugoročnim kreditima na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine data je u sledećoj tabeli:

Dugoročni krediti u zemlji	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Reprogram doprinosa covid uredba	1.740	1.740
Od 1 do 2 godina PROCREDIT BANKA	13.561	37.767
Ukupno dugoročni krediti u zemlji:	15.301	39.507

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (AOP 0443)

Kratkoročni krediti u zemlji	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
AOFI	19.554	39.191
SBERBANKA		

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Kratkoročni krediti u zemlji	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
SBERBANKA II		
Zajam od povezanog lica u zemlji	7.955	7.955
Ostale kratkoročne obaveze/tekuće dospeće dugoročnog kredita	13.105	34.416
Kratkoročni kredit Procredit banka	10.795	16.625
Ukupno dugoročni krediti u zemlji:	51.409	98.187

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (AOP 0451)

Obaveze iz poslovanja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	46.288	81.350
- ostala povezana pravna lica	111.138	46.010
- dobavljači u zemlji	286.817	271.876
- dobavljači u inostranstvu	28.087	42.232
Ukupno obaveze iz poslovanja:	472.330	441.468

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (AOP 0459)

Ostale kratkoročne obaveze	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	11.655	17.649
Obaveze po osnovu poreza i doprinosa na zarade	20.162	24.310
Obaveze po osnovu reprograma covid	10.463	20.882
Ukupno ostale kratkoročne obaveze:	42.280	62.841

31. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (AOP 0461)

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Obaveze za porez na dobit		
Ostale obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		51
Ukupno obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:		51

32. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN

31 DECEMBAR 2022. GODINE

Pasivna vremenska razgraničenja	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Razgraničeni troškovi električne energije/materijala		2.714
Ukupno pasivna vremenska razgraničenja:		2.714

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

<i>Bilans stanja</i>	31.12.2022. u 000 RSD	31.12.2021. u 000 RSD
Potraživanja po osnovu prodaje usluga:		
- matično društvo	567	562
- ostala povezana pravna lica	4.678	1.679
	5.245	2.214
Obaveze po osnovu kredita:		
- matično društvo		
- povezana pravna lica u zemlji	(7.955)	(7.955)
	(7.955)	(7.955)
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	(98.196)	(68.409)
- ostala povezana pravna lica	(46.287)	(46.009)
- matično društvo	(12.940)	(12.940)
	(157.423)	(127.358)
Obaveze po osnovu primljenih avansa:		
- matično društvo	(232.973)	(88.742)
Neto (obaveze)/potraživanja	(160.133)	(133.099)

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, obaveze prema matičnom društvu, dugoročni kredite, kratkoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske obaveze, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

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

34. STALNOST ODNOSNO STABILNOST POSLOVANJA

Društvo ima negativan neto obrtni fond za 2022. godinu ali i konstantnu podršku matičnog društva. Rukovodstvo društvo je u cilju obezbeđivanja uslova za nastavak poslovanja obezbedilo pismenu potvrdu matičnog društva kojom se isto obavezuje da pruži podršku Društvu kako bi se ostvario nesmetani nastavak poslovanja na najmanje 12 meseci nakon datuma finansijskih izveštaja.

PROLETER A.D. FABRIKA ČARAPA IVANJICA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 31 DECEMBAR 2022. GODINE

35. DOGAĐAJI POSLE IZVEŠTAJNOG PERIODA

Društvo nije zabeležilo bitnije događaje nakon izveštajnog perioda za 2022. godinu.

36. POTENCIJALNE OBAVEZE

Potencijalne obaveze Društva odnose se na sudske sporove i podrazumevaju mogućnost njihovog okončanja na štetu Društva. Za ove sporove je u poslovnim knjigama Društva evidentirana obaveza i izvršeno rezervisanje.

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2022. godine vode protiv Društva iznosi 3.235 hiljada RSD. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Društva neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Društvo.

37. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Na dan 31. decembra 2022. godine, Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

**PROLETER A.D. fabrika čarapa, Milinka Kušića 108, 32250 Ivanjica,
PIB: 100932244, MB: 07190409**

Na osnovu Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019), dalje: Zakon, Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 153/2020), Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", br. 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020 - dalje: Pravilnik) koji je objavila komisija za HOV, akcionarsko društvo Proleter a.d. Ivanjica fabrika čarapa, objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01.2022.-31.12.2022.**

I. OSNOVNI PODACI	
Poslovno ime	PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA
Sedište i adresa	Milinka Kušića 108, 32250 Ivanjica
Matični broj	07190409
PIB	100932244
Web site	www.proleter.rs
e-mail adresa	info@proleter.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 21612/2005 od 17.06.2005. godine
Delatnost (šifra i opis)	1431
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"KRESTON MDM REVIZIJA d.o.o" Beograd, Kralja Milana 25
Ovlašćeno lice društva	Marko Schneider

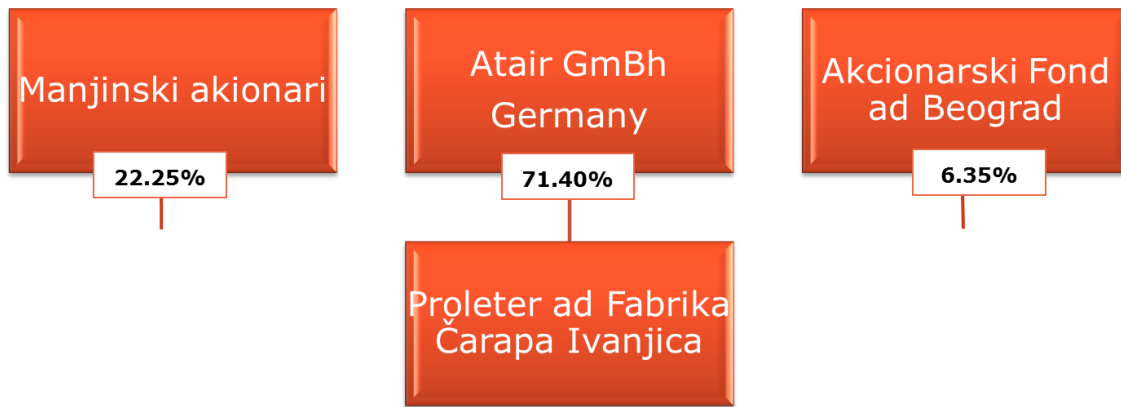
PODACI O UPRAVI DRUŠTVA		
ČLANOVI ODBORA DIREKTORA		
Ime i prezime	Funkcija	Prebivalište
Maren Theres Baumbach-Sim	predsednik Odbora direktora	Nemačka
Miloš Lozo	član Odbora direktora	Srbija
Marko Schneider	član Odbora direktora	Srbija

1. Pravna i organizaciona struktura

Proleter a.d. Ivanjica je akcionarsko društvo. Društvo je pre prevođenja u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije bilo registrovano kod Trgovinskog suda u Užicu u registarskom ulošku broj 1-49-00 (datum upisa rešenja registracije je 13.07.2000. godine). Prevođenje u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je rešenjem BD 21612/2005 od 17.06.2005. godine.

Usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima (upis osnovnog kapitala u EUR) i registracija promene podataka o privrednom subjektu izvršeno je rešenjem BD 190151/2006 od 04.12.2006. godine kada je i izvršeno prevođenje upisanog i uplaćenog novčanog kapitala u iznosu od RSD 3.871.000,00 i RSD 80.995.000,00 na iznos od EUR 983.190,72.

Vlasnička struktura društva Proleter



Opis poslovanja društva

Društvo Proleter bavi se proizvodnjom pletenih i kukičanih čarapa. Glavni proizvodi društva Proleter su ženske sokne, dokolenice i hula hop, kao i ženske samostojeće čarape.

U proizvodnom asortimanu dominiraju sledeće grupe artikala:

- Poliamidne ženske čarape (sokne i dokolenice);
- Ženske čarape sa likrom;
- Medicinske ženske čarape (čarape za vene i čarape za korekciju);
- Ženske modne čarape.

2. Finansijski položaj i rezultat poslovanja pravnog lica

Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima može da sadrži:

- 1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova,
- 2) Analizu ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost. Društvo obrazlaže sledeće finansijske pokazatelje:
 - prinos na ukupni kapital,
 - neto prinos na sopstveni kapital,
 - poslovni neto dobitak,
 - stepen zaduženosti,
 - I i II stepen likvidnosti,
 - neto obrtni kapital,
 - cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne akcije),
 - tržišna kapitalizacija,
 - dobitak po akciji.

Najvažniji deo godišnjeg izveštaja o poslovanju je prikaz rezultata poslovanja društva.

U nastavku dajemo izvod iz bilansa stanja i uspeha za potrebe obračuna finansijskih pokazatelja.

**Попуњава правно лице -
предузетник**

Матични број **07190409**

Шифра делатности **1431**

ПИБ **100932244**

Назив **PROLETER AD FABRIKA ŠARAPA, IVANJICA**

Седиште **ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	17.	380.572	399.115	401.931
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		380.572	399.115	401.931
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		232.096	232.140	235.841
023	2. Постројења и опрема	0011		146.941	165.397	164.468
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	18.	1.535	1.578	1.622
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20_.	Почетно стање 01.01.20_.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		495.314	398.411	357.321
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19.	450.862	355.180	306.023
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		182.804	128.370	79.455
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		243.989	223.324	223.263
13	3. Роба	0034		561	618	53
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		4.669	1.491	2.255
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		18.839	1.377	997
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	20.	12.948	7.060	16.416
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		2.435	2.158	10.307
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		5.267	2.661	2.664

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		4.678	1.679	2.899
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		568	562	546
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		24.609	17.106	12.700
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		23.365	15.862	11.506
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.244	1.244	958
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	236
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	22.	3.066	14.768	18.289
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	24.	3.829	4.297	3.893
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		875.886	797.526	759.252
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	25.	31.266	28.873	37.888
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		185.662	185.662	91.597
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20_.	Почетно стање 01.01.20_.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		3.709	3.709	3.709
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		227.847	227.847	227.847
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		2.788	2.788	2.788
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.393	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.393	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		385.557	385.557	282.477
350	1. Губитак ранијих година	0413		385.557	282.476	282.477
351	2. Губитак текуће године	0414		0	103.081	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		24.932	55.156	108.653
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26.	9.631	15.649	20.830
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		8.412	14.429	17.595
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		1.219	1.220	3.235
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	27.	15.301	39.507	87.823
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		13.561	37.767	65.192
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20_.	Почетно стање 01.01.20_.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		1.740	1.740	22.631
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		20.676	20.676	20.676
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		799.012	692.821	592.035
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	28.	51.409	98.187	119.780
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		7.955	7.955	7.955
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		43.454	90.232	111.825
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		232.974	87.121	79.766
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29.	472.330	441.468	316.282
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		46.288	46.010	19.286
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		111.138	81.350	75.287
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		286.817	271.876	201.540
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		28.087	42.232	20.169
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		42.299	63.331	56.406

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	30.	42.280	62.840	50.172
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		19	491	6.234
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	2.714	19.801
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		875.886	797.526	759.252
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	0

у	Законски
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 07190409

Шифра делатности 1431

ПИБ 100932244

Назив PROLETER AD FABRIKA ČARAPA, IVANJICA

Седиште ИВАЊИЦА, Милинка Кушића 108

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	4.	939.494	823.714
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		625	772
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		625	772
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.	914.870	803.060
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		31.221	18.551
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		883.649	784.509
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.	20.664	51.890
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	51.828
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.335	19.820
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		931.676	922.445
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		694	364
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6. 7.	530.610	513.424
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8.	328.038	332.531
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		277.131	274.111
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		45.184	46.071
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		5.723	12.349
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		15.926	15.772
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9.	41.270	42.048
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0

55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	102 3 102 4	11.	15.138	18.306
----	------------------------------	----------------------	-----	--------	--------

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		7.818	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	98.731
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	12.	31	22
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		31	19
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	13.	7.866	7.242
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		7.094	6.936
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		772	306
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		7.835	7.220
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14.	6.260	4.670
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15.	3.850	1.800
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		945.785	828.406
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		943.392	931.487
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.393	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	103.081
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		0	0
	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО				

59- 69	ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.393	0

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		0	103.081
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.393	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	103.081
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у	Законски
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).

Finansijski pokazatelji

Stepen zaduženosti je pokazatelj solventnosti i finansijske strukture društva i dobija se stavljanjem u odnos ukupnih obaveza (uključujući rezervisanja) i ukupne pasive, odnosno po formuli:

stepen zaduženosti =	$\frac{823.944}{875.886}$	x 100 = 94,06%
----------------------	---------------------------	----------------

Stepen zaduženosti je 0,9406, odnosno 94,06%.

I stepen likvidnosti je pokazatelj likvidnosti, odnosno sposobnosti društva da blagovremeno izmiri sve svoje dospele obaveze i dobija se stavljanjem u odnos gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kratkoročnih obaveza, odnosno po formuli:

I stepen likvidnosti =	$\frac{3.066}{799.012}$	= 0,0038
------------------------	-------------------------	----------

Ovaj ratio pokazuje sa koliko dinara gotovine i gotovinskih ekvivalenata je pokriven jedan dinar kratkoročnih obaveza. Što je pokazatelj veći društvo je likvidnije, jer poseduje više raspoloživih novčanih sredstava za izmirenje dospelih obaveza. Poželjno pravilo za ovaj ratio je 1:1.

Neto obrtni kapital (neto obrtna sredstva) je deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora i utvrđuje se kao razlika obrtne imovine i kratkoročnih obaveza.

$$-339.698 = 495.314 - 799.012$$

Neto obrtni kapital je negativan i iznosi 339.698 hiljada dinara.

Tržišna kapitalizacija predstavlja tržišnu vrednost akcija akcionarskog društva na određeni dan i utvrđuje se po sledećoj formuli:

tržišna kapitalizacija = broja akcija x tržišna cena jedne akcije

$$\text{tržišna kapitalizacija} = 180.003 \times 500 = 90.001.500$$

Dobitak po akciji (zarada po akciji, EPS - *earnings per share*) pokazuje koliku neto dobit ostvaruje društvo po jednoj običnoj akciji i utvrđuje se deljenjem ostvarene neto dobiti sa ponderisanim prosečnim brojem emitovanih običnih akcija. Društvo je ostvarilo gubitak u tekućoj godini.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2022. godine i 31.12.2021. godine je sledeća:

KVALIFIKACIONA STRUKTURA	31.12.2022.	31.12.2021.
VSS	4	4
VKV	1	1
SSS	20	20
OSTALO	348	468
UKUPNO	373	493

II. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA			
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2022. godinu, realizovani su u celosti		
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA			
Prinos na ukupni kapital	0		
Neto prinos na sopstveni kapital	0		
Poslovni neto dobitak	0		
Stepen ukupne zaduženosti	94,06%		
I stepen likvidnosti	0,0038		
II stepen likvidnosti	0,064		
Neto obrtni kapital u 000 dinara	(339.698)		
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	90.001.500		
Dobitak po akciji u dinarima			
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2022. godina	2021. godina	2020. godina
	-	-	-
OPIS MATERIJALNO ZNAČAJNIH PROMENA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU			
Neto dobitak/gubitak	Ostvaren je neto dobitak u iznosu od 2.393 hiljada dinara		

3. Informacije o ulaganjima u cilju zaštitne životne sredine

AKTIVNOSTI U OBLASTI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE		
R. br.	Ulaganja	Iznos
		2022.
1.	Kontrola emisije otpadnih gasova	112
2.	Kontrola otpadnih I sanitarnih voda	124
3.	Kontrola protiv požarnog sistema i PP aparata	74

4. Opis važnih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

5. Planirani budući razvoj

Budući planirani odnosno očekivani razvoj podrazumeva:

- ulaganja odnosno investicije u nova osnovna sredstva, modernizacija mašina i opreme,
- osvajanje i širenje na nova tržišta,
- razvojne ciljeve u budućnosti planiramo da sprovedemo putem poslovnih politika društava.

Poslovne politike društva moraju da usvoje promene koje se odnose na marketing aktivnosti, odnosno promena celokupnog marketing koncepta.

Ostale poslovne politike društva koje se primenjuju na odnose između kupaca i dobavljača, kao i politike odnosa prema životnoj sredini su dugoročno održive i ne zahtevaju promenu već doslednost u budućem primenjivanju.

6. Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja

VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA			
R. br.	Ulaganja u istraživanje i razvoj	Iznos (u hiljadama din.)	
		2022.	2021.
1.	Ulaganje u opremu, mašine	647	12.925
2.	Ulaganje u informaciona savetovanja/usluge	16	17

U uporednoj tabeli aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja vidi se blagi pad ulaganja u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu koja se odnose pre svega na nabavku nove opreme odnosno mašina. Kao i ulaganja u novu opremu i znanja vezano za informacione tehnologije, su znatno manja u odnosu na prethodnu godinu.

7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija

U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala i obavezi izveštavanja o otkupu sopstvenih akcija navodimo da nije bilo otkupa sopstvenih akcija u toku 2022. godine.

8. Informacije o postojanju ogranka

Društvo nema registrovanih ogranaka u Republici Srbiji.

9. Rizici poslovanja društva Proleter

Tržišni rizik

U slučaju brzo rastuće konkurencije na lokalnom tržištu, velikih oscilacija u potražnji, kao i nemogućnosti proširenja postojećeg tržišta, rizik većinom snosi distributivno društvo Atair. Društvo Proleter u funkciji proizvođača ograničeno snosi ovaj rizik.

Rizik investiranja

Ako će u budućnosti od strane Proleter-a biti potrebna ulaganja u zamenu ili proširenje proizvodnih pogona zbog proizvodnje ugovorenih proizvoda, ista će se obavljati u dogovoru i saradnji sa distributivnim društvom Atair i povezanim društvom International Hosiery Company. Pojedino trajanje korišćenja ulaganja u zamenu ili proširenje proizvodnih pogona takođe će se utvrditi u dogovoru i saradnji sa distributivnim društvom i povezanim društvom. Proleter kao proizvođač snosi rizik investiranja.

Cenovni rizik

Cenovni rizik većinom snosi distributivno društvo Atair i povezano društvo IHC. Društvo Proleter u funkciji proizvođača ograničeno snosi cenovni rizik.

Rizik zaliha materijala

Troškove koje pretrpi za materijale i sirovine, Proleter snosi samostalno.

Rizik zaliha gotovih proizvoda

Društvo Proleter ne lageruje gotove proizvode, jer posluje po NOS programu i svu robu odmah po završetku isporučuju kupcu.

Garantni rizik i rizik kvaliteta proizvoda

Proleter preuzima garanciju i snosi odgovornost za nastalu štetu isključivo za svoje područje kontrole i organizacije. Kako su kontrole kvaliteta proizvoda (više i od standarda propisanih od strane države) kao i svih poslovnih procesa proizvodnje izuzetno visoke, garantni rizik je nizak.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo nije izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja.

Rizik kursnih razlika

Transakcije između društva Proleter i povezanog distributera Atair vrše se u valuti EUR, tako da društvo Proleter snosi rizik kursnih razlika.

10. Transakcije s povezanim društvima

Transakcije sa povezanim licima odnose se na transakcije sa društvom Atair koji poseduje 71,4% vlasništva kapitala društva Proleter i društvom International Hosiery Company doo. Sa povezanim pravnim licima Proleter je tokom 2022. godine ostvarivalo transakcije prodaje gotovih proizvoda i nabavke materijala.

Transakcije s povezanim društvima tokom 2022. godine

Društvo primalac usluge / kupac	Društvo pružalac usluge / prodavač	Vrsta transakcije	Iznos u 000 RSD
Atair	Proleter	Prodaja gotovih proizvoda	883.454
Proleter	Atair	Nabavka materijala	32.867
International Hosiery Company doo	Proleter	Prodaja proizvoda	30.840
Proleter	International Hosiery Company doo	Nabavka materijala	30.840

Izvor: Računovodstvo društva Proleter

11. Stabilnost poslovanja

Društvo ima konstantnu podršku matičnog društva i dovoljno ugovorene poslove za narednu period te rukovodstvo procenjuje da nema rizika po nastavak poslovanja na narednih najmanje 12 meseci.

12. 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 sledeće informacije:

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja koji određuje osnovne principe korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja društva Proleter AD fabrika čarapa Ivanjica.

Kodeks korporativnog upravljanja se posebno odnosi na pitanja kao što su: prava akcionara, okvira i načina delovanja nosioca korporativnog upravljanja društva Proleter ad Ivanjica i kontrole njihovog rada, socijalnih pitanja i zaštite životne sredine.

Društvo ima jednodomni sistem upravljanja.

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA		
ČLANOVI ODBORA DIREKTORA		
Ime i prezime	Funkcija	Prebivalište
Maren Theres Baumbach-Sim	predsednik Odbora direktora	Nemačka
Miloš Lozo	član Odbora direktora	Srbija
Marko Schneider	član Odbora direktora	Srbija

Odbor direktora je održavao svoje redovne sednice, na kojima su razmatrani brojni izveštaji, pregledi, informacije i teme vezane za proizvodnju i celokupno poslovanje i budući razvoj društva. Interne kontrole su uspostavljene kroz pravilnik o sistematizaciji radnih mesta i organizaciju proizvodnje kroz ključne faze.

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.

Društvo takođe angažuje eksterne konsultante i advokatske kancelarije. Na ovaj način Društvo obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja društva.

Marko Schneider
izvršni direktor



Proleter A.D.

Proizvodnja svih vrsta čarapa, trgovina
na veliko i malo, uvoz – izvoz prevoz
robe u drumskom saobraćaju.

FABRIKA ČARAPA
32250 IVANJICA
Milinka Kušića 108

“PROLETER” A.D. Ivanjica Milinka Kušića 108 PIB: 100932244 MB:07190409

**IZJAVA LICA ODGOVORNIH
ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

1. Dragiša Cogoljević, angažovan kao računovođa u privrednom društvu Proleter a.d. Fabrika čarapa Ivanjica, kao lice koje je sastavilo godišnji finansijski izveštaj i
2. Marko Schneider, izvršni direktor u privrednom društvu Proleter a.d. fabrika Čarapa Ivanjica, kao odgovorno lice,

daju sledeću izjavu:

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

U Ivanjici dana. 28.04.2023.

1. Dragiša Cogoljević, računovođa

2. Marko Schneider, izvršnog direktor





Proleter A.D.

Proleter a.d. fabrika čarapa

Milinka Kušića 108

32250 Ivanjica, Srbija

Matični broj: 07190409

PIB: 100932244

Šifra delatnosti: 1431

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala, izvršni direktor društva daje sledeću:

IZJAVU

Godišnji finansijski izveštaj za 2022. godinu javnog društva Proleter A.D. fabrika čarapa Ivanjica (u daljem tekstu: Društvo), nije usvojen od strane nadležnog organa Društva.

Konačni finansijski izveštaji će biti objavljeni u celosti u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, nakon održane redovne Skupštine akcionara društva.

U Ivanjici, dana 28.04.2023.

Izvršni direktor:

Marko Schneider



Telefon: +381 69 55 040 55

E-Mail: info@proleter.rs

Internet: www.proleter.rs

Tekući računi:

205-10101-49 NLB Komercijalna banka a.d.

160-81547-69 Banca Intesa a.d.



Proleter A.D.

Proleter a.d. fabrika čarapa

Milinka Kušića 108
32250 Ivanjica, Srbija
Matični broj: 07190409
PIB: 100932244
Šifra delatnosti: 1431

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala, izvršni direktor društva daje sledeću:

IZJAVU

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka javnog društva Proleter A.D. fabrika čarapa Ivanjica (u daljem tekstu: Društvo), nije usvojena od strane nadležnog organa Društva.

Konačni finansijski izveštaji će biti objavljeni u celosti u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, nakon održane redovne Skupštine akcionara društva.

U Ivanjici, dana 28.04.2023.

Izvršni direktor:

Marko Schneider

