

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), Metanolsko sirćetni kompleks A.D. iz Kikinda MB.: 08036403, šifra delatnosti.: 2014 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

POSLOVNO IME: METANOLSKO SIRĆETNI KOMPLEKS A.D.	
MATIČNI BROJ:	08036403
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	23300 KIKINDA
ULICA I BROJ:	MILOŠEVAČKI PUT BB
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	info@msk.co.rs
INTERNET ADRESA:	www.msk.co.rs
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	NE

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	
SEDIŠTE:	
MATIČNI BROJ:	
USVOJENI (da ili ne)	

OSOBA ZA KONTAKT:	DRAGANA PETROVIĆ
TELEFON:	0230/426-295
FAKS:	0230/421-424
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	d.petrovic@msk.co.rs
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	SAVA LAZIĆ

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	3-4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
Bilans uspeha	5
Bilans stanja	6-7
Izveštaj o tokovima gotovine	8-9
Izveštaj o promenama na kapitalu	10
Statistički aneks	11-15
Napomene uz finansijske izveštaje	od 16

Broj: 3/2012

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima „METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje. Statistički aneks je sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosušivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva „METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima „METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA (Nastavak)

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na činjenicu da je „METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA u 2011. godini iskazao neto gubitak u iznosu RSD 2.939.996 hiljada, a na dan 31.12.2011. godine kumulirani gubitak iskazan u Bilansu stanja iznosi RSD 9.627.000 hiljada. Kratkoročne obaveze Društva veće su od obrtne imovine za RSD 6.712.029 hiljada. Dana 04.10.2010. godine, Društvo je u dogovoru sa većinskim vlasnikom zaustavilo proces proizvodnje dok se ne steknu uslovi za njegov nastavak. Razlog ovome je povećanje cene prirodnog gasa, a samim tim i poslovanje sa visokim gubitkom. Ova tendencija je nastavljena do jula 2011. godine kada je potpisan ugovor o poslovno – tehničkoj saradnji između Društva kao proizvođača, „RSD Corporation“ a.d., Novi Sad, kao isporučioaca gasa i većinskog vlasnika JP „Srbijagas“ Novi Sad, kao garanta. „RST Corporation“ a.d., Novi Sad je isporučivao gas po dogovorenoj dinamici i ceni od 390 \$ po 1.000 m³ što je u tom momentu vodilo pozitivnom rezultatu. Međutim, u četvrtom kvartalu 2011. godine dolazi do poremećaja na svetskom tržištu i naglog pada tražnje za sirčetnom kiselinom, što je uzrokovalo veliki pad cene pomenutog proizvoda. Zbog potpunog skladišnog kapaciteta, veoma niskih cena sirčetne kiseline i izostanka tražnje za istom, Društvo je moralo 14.11.2011. godine da zaustavi proizvodnju. Očekuje se nastavak proizvodnje krajem drugog kvartala 2012. godine zbog oporavka tržišta, blagog rasta tražnje i očekivanog rasta cene proizvoda na tržištu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja, a napred navedeno bi moglo ukazati na postojanje neizvesnosti da „METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA neće biti u mogućnosti da nastavi sa poslovanjem u skladu sa ovim načelom ukoliko ne obezbedi dodatne izvore finansiranja. Dodatni izvori finansiranja će biti obezbeđeni konverzijom obaveza Društva prema većinskom vlasniku JP „Srbijagas“ Novi Sad u kapital Društva, a Vlada Republike Srbije je svojim Zaključkom broj 023-9337/2011-1 od 30.12.2011. godine potvrdila ovu konverziju za koju se očekuje da će biti završena tokom 2012. godine. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Zrenjanin, 9. marta 2012. godine



Branislav Gavranic
Branislav Gavranic
Ovlašćeni revizor

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

BILANS USPEHA

u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201		1.820.134	5.118.285
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	1.959.842	5.204.332
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	5	70	49
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	6	139.778	88.463
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7	-	2.367
	II. POSLOVNI RASHODI	207		3.932.217	9.946.231
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	8	254.265	-
51	2. Troškovi materijala	209	8	2.297.678	7.879.896
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	9	539.228	545.285
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10	376.147	369.082
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	464.899	1.151.968
	III. POSLOVNA DOBIT	213		-	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		2.112.083	4.827.946
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	154.258	201.527
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	967.043	695.285
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	9.923	110.743
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	29.552	12.856
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219		-	-
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		2.944.497	5.223.817
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	16	4.501	4.738
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		-	-
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223		-	-
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		2.939.996	5.219.079
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	28	-	52.462
	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		-	-
	Đ. NETO DOBITAK	229		-	-
	E. NETO GUBITAK	230		2.939.996	5.166.617
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Napomene na narednim stranama predstavljaju sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

BILANS STANJA

na dan 31. decembra 2011. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		4.091.480	4.320.639
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		-	-
012	II. GOODWILL	003		-	-
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	19	196.647	141.166
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005		3.827.720	4.110.910
020,022,023, 026,027(deo), 028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	20	3.827.720	4.110.910
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		-	-
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		-	-
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009		67.113	68.563
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010	21	53.165	53.614
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	22	13.948	14.949
	B. OBRтна IMOVINA	012		1.889.695	3.260.671
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	23	1.421.846	744.979
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		-	-
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		467.849	2.515.692
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	24	262.007	196.338
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	25	60.000	60.000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	26	79.227	2.248.267
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i AVR	020	27	66.615	11.087
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		5.981.175	7.581.310
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		2.740.309	-
	Dj. UKUPNA AKTIVA	024		8.721.484	7.581.310
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		-	-

Napomene na narednim stranama predstavljaju sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

BILANS STANJA

na dan 31. decembra 2011. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		-	199.687
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	29, 30	3.032.466	3.032.466
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		-	-
32	III. REZERVE	104	29, 30	20	20
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	32	3.854.205	3.856.150
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		-	-
35	VIII. GUBITAK	109	33	6.886.691	6.688.949
037 i 237	VII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		8.721.484	7.381.623
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	34	119.760	107.784
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113		-	-
414,415	1. Dugoročni krediti	114		-	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		-	-
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		8.601.724	7.273.839
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	36	210.054	76
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	37	6.884.082	6.594.005
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	38	1.505.611	678.799
47,48osim481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121	39	1.977	959
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	28	-	-
	G. UKUPNA PASIVA	124		8.721.484	7.581.310
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		-	-

Napomene na narednim stranama predstavljaju sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	1.584.439	5.221.540
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1.580.164	5.187.070
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	32.103
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4.275	2.367
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	3.904.579	3.292.920
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	3.340.598	2.746.930
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	534.000	545.229
3. Plaćene kamate	308	-	-
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	29.981	761
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311	-	1.928.620
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312	2.320.140	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313	79.728	463
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	920	463
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	78.808	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319	136.676	50.203
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	136.676	50.203
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324	56.948	49.740

Napomene na narednim stranama predstavljaju sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325	210.054	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	210.054	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329	-	-
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	-
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334	210.054	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335	-	-
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	1.874.221	5.222.003
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	4.041.255	3.343.123
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	338	-	1.878.880
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339	2.167.034	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2.248.267	381.949
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	6.031	9.598
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	8.037	22.160
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	79.227	2.248.267

Napomene na narednim stranama predstavljaju
 sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

(u hiljadama dinara)

red. broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizacije rezerve (rn 330 i 331)	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (rn 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (rn 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (rn 037,237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	AOP	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010	3.032.466	-	-	-	20	3.864.346	-	-	-	1.524.413	-	5.372.419	-
	AOP	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini –povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AOP	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini –smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AOP	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010 (r.br.1+2-3)	3.032.466	-	-	-	20	3.864.346	-	-	-	1.524.413	-	5.372.419	-
	AOP	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.166.617	-	-	-
	AOP	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	8.196	-	-	-	2.081	-	-	-
	AOP	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2010 (r.br. 4+5-6)	3.032.466	-	-	-	20	3.856.150	-	-	-	6.688.949	-	199.687	-
	AOP	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini –povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AOP	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini –smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AOP	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2011 (r.br.7+8-9)	3.032.466	-	-	-	20	3.856.150	-	-	-	6.688.949	-	199.687	-
	AOP	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197.742	-	-	2.740.309
	AOP	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	1.945	-	-	-	-	-	-	-
	AOP	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2011 (r.br. 10+11-12)	3.032.466	-	-	-	20	3.854.205	-	-	-	6.886.691	-	-	2.740.309

Napomene na narednim stranama predstavljaju sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

STATISTIČKI ANEKS ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604	-	-
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	529	534

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606	148.064	6.898	141.166
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	84.297	xxxxxxx	80.907
	1.3. Smanjenje u toku godine	608	25.426	xxxxxxx	25.426
	1.4. Revalorizacija	609	-	xxxxxxx	-
	1.5. Stanje na kraju godine	610	206.935	10.288	196.647
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	5.181.169	1.070.259	4.110.910
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	139.096	xxxxxxx	-
	2.3. Smanjenje u toku godine	613	62.660	xxxxxxx	283.190
	2.4. Revalorizacija	614	-	xxxxxxx	-
	2.5. Stanje na kraju godine	615	5.257.605	1.429.885	3.827.720

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	638.374	594.287
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	-	-
12	3. Gotovi proizvodi	618	41	139.819
13	4. Roba	619	523.659	-
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	-	-
15	6. Dati avansi	621	259.772	10.873
	7. SVEGA	622	1.421.846	744.979

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	3.027.910	3.027.910
	u tome strani kapital	624	-	-
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625	-	-
	u tome strani kapital	626	-	-
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627	-	-
	u tome strani kapital	628	-	-
303	4. Državni kapital	629	-	-
304	5. Društveni kapital	630	4.556	4.556
305	6. Zadržani udeli	631	-	-
309	7. Ostali osnovni kapital	632	-	-
30	SVEGA	633	3.032.466	3.032.466

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj (iznosi u 000 dinara)	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	3.784.887	3.784.887
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija – ukupno	635	3.027.910	3.027.910
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636	-	-
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija – ukupno	637	-	-
300	SVEGA – nominalna vrednost akcija	638	3.027.910	3.027.910

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	260.906	180.685
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤119)	640	6.884.081	6.594.005
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	4.676	16.277
27	4. PDV – prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	417.743	771.660
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	19.178.360	25.569
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	299.211	299.840
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	44.542	45.375
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	75.905	76.257
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	-	-
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	94	193
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	242.745	50.325
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	27.408.263	8.060.186

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	44.389	63.024
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	419.658	421.472
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	74.212	74.695
522,523,524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	141	307
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	18.671	15.195
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	26.546	33.616
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	262.176	955.094
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1.041	2.419
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	-	-
536,537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	4.580	331
540	11. Troškovi amortizacije	661	362.234	369.082
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	102.648	102.338
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2.806	4.526
554	14. Troškovi članarina	664	2.798	4.211
555	15. Troškovi poreza	665	23.960	13.052
556	16. Troškovi doprinosa	666	-	-
562	17. Rashodi kamata	667	821.234	647.070
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	821.234	647.070
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	-	-
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	3.247	8.085
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	2.991.575	3.361.587

„METANOLSKO - SIRČETNI KOMPLEKS“ A.D., KIKINDA

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	-	-
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	-	-
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	-	-
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	-	-
651	5. Prihodi od članarina	676	-	-
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677	78.786	32.117
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	78.786	32.117
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	-	-
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	157.572	64.234

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)	681	-	-
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	-	-
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	-	-
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684	-	-
5. Ostala državna dodeljivanja	685	-	-
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686	-	-
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687	-	-
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	-	-

Naziv: AD " METANOLSKO SIRĆETNI KOMPLEKS" Sedište:

KIKINDA

Matični broj: 08036403

Šifra delatnosti: 2014

PIB: 100508466

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za 2011. godinu

U Kikindi, 28.02.2012. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Metanolsko-sirćetni kompleks a.d. Kikinda je akcionarsko društvo osnovano 11.11.1991. godine.

Preduzeće kao akcionarsko društvo je upisano kod Agencije za privredne registre u Registar Privrednih subjekata BD 25264/2005. Matični broj Preduzeća kod Republičkog zavoda za statistiku, broj 08036403.

Delatnost preduzeća je precizirana Statutom i kao takva je putem obrasca 3 - Prilog uz rešenje suda upisana u registar Privrednog suda u Zrenjaninu. Osnovna delatnost je proizvodnja metanola i sirćetne kiseline.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 45/06 i 111/09) društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u tekućoj (2011.) godini je **534** a i u prethodnoj (2010.) godini je bilo 534 zaposlena radnika.

Metanolsko-sirćetni kompleks a.d. Kikinda (skraćeno MSK Kikinda) je matično pravno lice. Osnovao je Društvo za usluge MSK CG d.o.o Bar.MSK Kikinda je vlasnik udela u društvu 100%.

Dana 04.10.2010. godine u MSK ad u dogovoru sa većinskim vlasnikom JP Srbijagas proces proizvodnje je zaustavljen dok se ne steknu uslovi za njegov nastavak. Razlog ovome je povećanje cene prirodnog gasa za cca 60% od datuma starta (novembar 2009. godine) i poslovanje sa izuzetno visokim gubitkom.

2. OSNOVI ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 46/2006 i 111/2009), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MRS/MSFI") kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 5/07 i 119/08 i 2/10), koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prikazivanje finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2009. godine.

Zakonski zastupnik je **25.02.2011.** godine odobrio finansijske izveštaje za 2010. godinu.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

U nastavku objavljujemo delove Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama AD MSK Kikinda, koji se odnosi na primenjene računovodstvene politike.

III. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Član 17.

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je usvojilo preduzeće za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Usvajene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća.

Nematerijalna ulaganja

Član 18.

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe. Nematerijalnim ulaganjima smatraju se:

- ulaganja u koncesije, patente i licence;
- ulaganja u razvoj novih proizvoda i proizvodnju novih ili značajno unapređenih materijala, uređaja, proizvoda, procesa, sistema ili usluga pre početka komercijalne proizvodnje ili upotrebe;
- ulaganje u poznavanje tržišta i trgovačke oznake (uključujući robne marke i objavljene naslove);
- ostala nematerijalna ulaganja.

Uobičajeni primeri pozicija koje se obuhvataju u okviru nematerijalnih ulaganja jesu kompjuterski softver, patenti, autorska prava, liste klijenata, prava servisiranja hipoteka, uvozne kvote, franšize, odnosi sa kupcem ili dobavljačem, lojalnost kupaca, udeo na tržištu i marketinška prava.

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1. postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili
2. za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to će tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u periodu korišćenja, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom.

Stope amortizacije nematerijalnih ulaganja se određuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe za nematerijalna ulaganja se kreće u rasponu od 2 do 5 godina.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Član 19.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnina, postrojenje i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u preduzeće i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Klasu nekretnine, postrojenja i opreme čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju preduzeća, kao što su:

- (a) zemljište;
- (b) građevinski objekti
- (c) postrojenja i oprema

Vrednosni kriterijum, koji se primenjuje za razvrstavanje sredstava na nekretnine, postrojenja i opremu i zalihe je kriterijum iz poreskih propisa.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Ugrađeni krupniji rezervni delovi, čiji je vek trajanja duži od jedne godine i čija je vrednost tolika da se to sredstvo može klasifikovati kao stalno sredstvo, uvećavaju vrednost nekretnina, postrojenja i opreme u koju su ugrađeni, u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nakon početnog priznavanja, nekretnina, postrojenje i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Odluku o revalorizaciji donose organi upravljanja preduzeća (Upravni odbor i Skupština).

Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Prilikom revalorizacije nekretnine, postrojenja i opreme, revalorizuju se sva pojedinačna nekretnina, postrojenja i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kada ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koji se revalorizuju. Kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti, potrebna je nova revalorizacija. Česte revalorizacije nisu neophodne za nekretnine, postrojenja i opremu kod kojih su promene poštene vrednosti samo neznatne.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini revalorizovana nabavna vrednost po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnine, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji, otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnoga veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije, koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

Obračun amortizacije počinje narednog meseca u odnosu na mesec u kome je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Stopa amortizacije je = $100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$

Metod amortizacije koji se primenjuje izražava način na koji preduzeće troši ekonomske koristi sadržane u sredstvu. Obračunat trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kojem je nastao, osim ako nije uključen u iskazani iznos nekog drugog sredstva.

Metod obračuna amortizacije

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom. Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje na nekretninu, postrojenja i opremu preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Korisni vek trajanja nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično i, ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguje.

Procenjeni korisni vek upotrebe za nekretnine, postrojenja i opremu po grupama sredstava iznosi:

- Građevinski objekti..... 3-29 godina,
- Stambeni objekti.....30-32 godine,
- Vozila.....1-12 godina,
- Cisterne.....12 godina,
- Kontejneri.....8-12 godina,
- Računarska oprema.....1-12 godina,
- Telekomunikaciona oprema....3-15 godina,
- Ostala oprema.....1-54 godine.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi. Stavka koja je rashodovana i prodana isključuje se iz bilansa na dan kad su ispunjeni kriterijumi prodaje iz MRS 18- Prihodi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Dugoročni finansijski plasmani

Član 20.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

U pojedinačnim finansijskim izveštajima matičnog preduzeća, ulaganja u zavisna preduzeća koja se obuhvataju u konsolidovanim finansijskim izveštajima, kao i ona koja su isključena iz konsolidovanih finansijskih izveštaja iskazuju se po metodu nabavne vrednosti.

Konsolidovanje finansijskih izveštaja, kao matičnog preduzeća, sa finansijskim izveštajima zavisnih preduzeća vrši se metodom potpunog konsolidovanja, primenom istih računovodstvenih politika, eliminisanjem efekata internih odnosa, iskazivanjem manjinskih interesa u kapitalu i rezultatu i drugim postupcima.

Zalihe

Član 21.

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju; ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga, a mogu biti i namenjene prodaji. Zalihe obuhvataju:

- 1) osnovni i pomoćni materijal;
- 2) gotove proizvode koje je proizvelo preduzeće;
- 3) robu.

Zalihe materijala

Član 21.1.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke zaliha obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu ponderisanog proseka nabavne cene stavki na početku perioda i nabavne cene stavki koje su nabavljene ili proizvedene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne pošiljke.

Zalihe gotovih proizvoda

Član 21.2.

Zalihe gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća. Ove zalihe mere se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja.

Prema metodi ponderisanog proseka, cena koštanja svake stavke određuje se na osnovu ponderisanog proseka cene koštanja sličnih stavki na početku perioda i cene koštanja sličnih stavki koje su nabavljene ili proizvedene tokom tog perioda. Prosek se može izračunavati periodično ili prilikom prijema svake naredne pošiljke, u zavisnosti od okolnosti u preduzeću.

Otpisivanje zaliha ispod njihove cene koštanja vrši se u slučajevima kada nadoknadivi iznos zaliha padne ispod knjigovodstvene vrednosti. Otpis se vrši po neto prodajnoj vrednosti i to na pojedinačnoj osnovi.

Zalihe robe

Član 21.3.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je pdv koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge i slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno. Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaluha.

Obračun ostvarenog dela razlike u ceni prilikom svođenja zaliha robe sa prodajne cene na nabavnu cenu vrši se na nivou svake vrste robe.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Član 22.

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru preduzeća da ih drži do dospeća.

Potraživanja se indirektno otpisuju u roku od devedeset (90) dana od dana dospelosti.

Odluku o indirektnom otpisu na predlog Komisije za popis potraživanja donosi Upravni odbor AD MSK Kikinda.

Potraživanja koja nisu materijalno značajna mogu se otpisti ako je njihov iznos u visini od 10% prosečne zarade po zaposlenom u privredi Republike Srbije u momentu otpisa, a nalaze se u knjigama duže od tri godine, otpis se vrši na osnovu odluke rukovodstva AD MSK Kikinda

Potraživanja i plasmani, kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata), mogu indirektno da se otpišu na teret rashoda poslovanja i u rokovima kraćim od rokova utvrđenih u prethodnom stavu, a na osnovu odluke Upravnog odbora AD MSK Kikinda.

Ukoliko potraživanje koje je po popisu utvrđeno kao verovatno nenaplativo bude naplaćeno pre dana usvajanja finansijskih izveštaja, takvo potraživanje ne može biti ispravljeno na dan bilansa stanja. Naime, naplata takvog potraživanja smatra se korektivnim događajem koji se mora uključiti u bilans stanja u skladu sa MRS 10.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu donosi Upravni odbor AD MSK Kikinda.

Obaveze

Član 23.

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovornu obavezu:

- a) predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- b) razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih obaveza.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunavaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Prihodi i rashodi

Član 24.

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke; na primer, one što proističu iz revalorizacije utrživih vrednosnih papira i one što rezultiraju iz porasta iskazane vrednosti dugoročnih sredstava. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda, takođe, uključuje nerealizovane gubitke, na primer, one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima preduzeća u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Troškovi pozajmljivanja

Član 25.

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

Član 26.

Period nakon bilansa stanja obuhvata period od 01.01. do datuma kada su finansijski izveštaji odobreni za obelodanjivanje.

Događaji koji nastaju nakon datuma bilansa stanja su:

- usklađujući – korektivni, i
- neusklađujući – nekorektivni.

Promena računovodstvene politike, računovodstvene procene i greške

Član 27.

Greške

Ispravka grešaka koje su otkrivene u tekućoj godini, a odnose se na knjiženja iz prethodne (matematička greška, pogrešne primene računovodstvenih politika u vrednovanju poslovnih događaja, pogrešno tumačenje činjenica, prevare, previdi) vrši se po osnovnom postupku korekcijom početnog stanja prenetog rezultata iz prethodnog perioda.

Ukoliko greška nije materijalno značajna, primenjuje se alternativni postupak, preko prihoda/rashoda tekućeg perioda.

Greška se smatra materijalno značajnom ako za više od 2% menja oporezivu dobit.

Uporedni podaci, koji se odnose na godinu u kojoj je greška nastala, koriguju se i iskazuju u prepravljenom iznosu, osim ako je to praktično neizvodljivo.

Promene računovodstvenih politika

Usvojene računovodstvene politike, kao načela i pravila koja se primenjuju prilikom sastavljanja i prezentacije finansijskih izveštaja, primenjuju se dosledno.

Promena računovodstvenih politika vrši se:

- a) ako to zahteva promena nekog MRS, odnosno MSFI i
- b) ako će se obezbediti adekvatnija prezentacija o finansijskom položaju, rezultatu ili novčanim tokovima.

Promena računovodstvenih politika primenjuje se retrospektivno (unazad) kao da je oduvek bila u primeni.

U slučaju da se iznos korekcije za prethodne periode ne može pouzdano utvrditi, promena računovodstvene politike primenjuje se prespektivno (unapred) nakon datuma promene, što će se definisati prilikom usvajanja nove računovodstvene politike.

Korekcije koje se javljaju retrospektivno uvođenjem nove računovodstvene politike vrše se po osnovnom postupku, što znači da se za iznos korekcije vrši prilagođavanje početnog stanja prenetog rezultata.

Računovodstvene procene

Računovodstvene procene su način vrednovanja neke kategorije sredstava ili obaveze. One se vrše za one kategorije koje nije moguće egzaktno vrednovati (rezervisanja, zastarelost zaliha, korisni vek upotrebe sredstava, sumnjiva potraživanja i dr.).

Efekti promena računovodstvenih procena uključuju se u neto dobitak ili gubitak perioda kada je i došlo do promene ili na neto dobitke ili gubitke budućih perioda.

4. PRIHODI OD PRODAJE

-u hiljadama dinara-

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga sastoje se iz sledećih vrsta prihoda:

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od izvršenih usluga-zavisno pred.	31	945
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu	635283	224.817
<i>Metanol</i>	419964	167.500
<i>Sirćetna kiselina</i>	215319	43.999
<i>Ostalo</i>		13.318
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	1324528	4.978.570
<i>Metanol</i>	665226	2.294.454
<i>Sirćetna kiselina</i>	637886	2.684.116
<i>Ostalo</i>	21416	0
<i>Ukupno</i>	1.959.842	5.204.332

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	70	49
<i>Ukupno</i>	70	49

6. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Početne zalihe gotovih proizvoda (01.01.)	139.819	228.282
Krajnje zalihe gotovih proizvoda (31.12.)	41	139.819
Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	139.778	88.463

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostali poslovni prihodi-ležarine (brod)	0	2.367
<i>Ukupno</i>	0	2.367

8. TROŠKOVI MATERIJALA I ROBE

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	254.265	0
Nabavna vrednost prodate robe	254.265	0
Troškovi materijala za izradu	2.237.616	7.789.502
Utrošeni gas	2.098.780	7.528.865
Ostali troškovi materijala za izradu	138.836	260.637
Troškovi režijskog materijala	15.674	27.370
Troškovi goriva i energije	44.388	63.024
<i>Ukupno</i>	2.551.943	7.879.896

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI

9. RASHODI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Bruto zarade	419.658	421.472
Tr.poreza i dopr.na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	74.212	74.695
Troškovi naknada po ugovoru o delu	141	307
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	18.671	15.194
Ostali lični rashodi i naknade	26.546	33.617
<i>Ukupno</i>	539.228	545.285

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	358844	357.610
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	3390,00	3.339
Rezervisanja za otpremnine	5983,00	4.604
Rezervisanja za jubilarne nagrade	7930,00	3.529
Ukupno	376.147	369.082

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi izrade učinaka	18.444	18.203
Troškovi transportnih usluga	68.187	774.337
Troškovi usluga održavanja	129.441	111.836
Troškovi zakupa	1.041	2.419
Troškovi propagande i reklame	0	8
Troškovi istraživanja	4.580	331
Troškovi ostalih usluga	40.482	47.960
Troškovi neproizvodnih usluga	62.313	65.945
Troškovi reprezentacije	2.890	3.562
Troškovi premije osiguranja	102.648	102.338
Troškovi platnog prometa	2.806	4.526
Troškovi članarina	2.798	4.211
Troškovi poreza	23.960	13.052
Ostali nematerijalni troškovi	5.309	3.240
Ukupno	464.899	1.151.968

12. FINANSIJSKI PRIHODI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Finan.prihodi iz odnosa matič i zav.p-će	0	14
<i>Kursne razlike-matično i zavisno p-će</i>	0	14
Prihodi kamata	78.786	32.103
<i>Prihodi zatezних kamata</i>		0
<i>Prihodi od kamata na depozit</i>	78.786	32.103
Pozitivne kursne razlike	67.909	168.973
<i>Poz.kur.razlike po ino kreditima</i>		0
<i>Poz.kur.raz.potraž. za prodaju</i>	6.031	75.799
<i>Ostale poz. kursne razlike</i>	61.878	93.174
Prihodi po osnovu efekata valutne klauz.	7.346	123
Ostali finansijski prihodi	217	314
Ukupno	154.258	201.527

13. FINANSIJSKI RASHODI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Finan.rashodi iz odnosa matič i zav.p-će	6	1
<i>Kursne razlike-matično i zavisno p-će</i>	6	1
Rashodi kamata	821235	647.069
<i>Rashodi kamata po dugoroč.kred.</i>	0	0
<i>Rashodi kamata po kratkoroč.kred.</i>	68	0
<i>Rashodi zatezних kamata</i>	821167	647.069
Negativne kursne razlike	145518	48.182
<i>Neg.kur.razlike po ino kreditima</i>	0	0
<i>Neg.kur.raz.potraž. za prodaju</i>	8307	7.229
<i>Ostale neg. kursne razlike</i>	137211	40.953
Rashodi po osnovu efekata valutne klauz.	284	33
Ukupno	967.043	695.285

14. OSTALI PRIHODI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje nematerijalnih usluganja, nekretnina i opreme	920	463
Dobici od prodaje učešća u kapitalu	0	0
Dobici od prodaje materijala	2.684	8.902
Viškovi	1	35
Prihodi od efekata zaštite od rizika	4.676	974
Prihodi od smanjenja obaveza	0	1.007
Prihodi od ukidanja dugoroč.rezervisanja	0	
Ostali prihodi	1.559	89.237
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	9	904
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	74	9.221
Ukupno	9.923	110.743

15. OSTALI RASHODI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme	1.832	1.946
Gubici po osnovu prodaje materijala	103	0
Manjkovi	3	0
Rashodi po osnovu direk.otpisa potraživ.		27
Rashodi po osnovu rashoda materijala	340	2.461
Kazne za privredne prestupe		0
Izdaci za humanitarne, kulturne i sport.ak	3.278	8.084
Drugi nepomenuti rashodi	28	1
Naknade štete drugim licima		0
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	298
Obezvredjenje finansijskih plasmana	21.731	13
Obezvredjenje zaliha materijala	2.237	0
Obezvredjenje potraživanja		26
Ukupno	29.552	12.856

NETO DOBITAK/GUBITAK IZ POSLOVANJA KOJE SE**16. OBUSTAVLJA**

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi, efek.promene rač.politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	5293	9.607
Rashodi, efek.promene rač.politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	792	4.869
Ukupno	4.501	4.738

Kao što se iz tabele može videti ovi gubici nisu nastali iz poslovanja koje se obustavlja.To su rashodi i prihodi iz ranijih godina koji nisu materijalno značajni , u skladu sa izmenjenim MRS 8, pa ne zahtevaju ispravku rezultatata poslovanja (korekciju konta 350-Gubitka ranijih godina).

18. POREZ NA DOBIT

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Finansijski rezultat u Bilansu uspeha		
Neto kapitalni dobiti i gubici		0
Neto gubitak	2.939.996	5.219.079
Kapitalni dobiti/gubici		0
Usklađivanje rashoda	316.411	289.847
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		0
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		0
Usklađivanje prihoda	0	21.990
Korekcija r prihoda po osnovu transfernih cena		0
Oporeziva dobit		0
Gubitak	2.623.585	4.981.693
Kapitalni dobitak		0
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		0
Poreska osnovica		0
Umanjena poreska osnovica Ob. PB-1		0
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)		0
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		

19. NEMATERIJALNA
ULAGANJA

Opis	nematerijalna ulaganja (konto 014)	ulaganja u pripremi (konto 015)	
NABAVNA VREDNOST NEMATERIJALNIH ULAGANJA			
Stanje na početku godine	104.511	43.553	148.064
Korekcija početnog stanja	0	0	0
Nove nabavke	57.547	26.750	84.297
Prenos sa jednog oblika na drugi	0	0	0
Otuđivanje i rashodovanje	1.873	23.553	25.426
Ostalo	0	0	0
Revalorizacija - procena	0	0	0
Stanje na kraju godine	160.185	46.750	206.935
ISPRAVKA VREDNOSTI NEMATERIJALNIH ULAGANJA			
Stanje na početku godine	6.898	0	6.898
Korekcija početnog stanja	0	0	0
Amortizacija 2011. godine	3.390	0	3.390
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	0
Obezvređenja	0	0	0
Ostalo	0	0	0
Revalorizacija - procena	0	0	0
Stanje na kraju godine	10.288	0	10.288
Neotpisana vrednost 31.12.11.	149.897	46.750	196.647
Neotpisana vrednost 31.12.10.	97.613	43.553	141.166

Stope amortizacije za nematerijalna ulaganja su obelodanjene u tački broj 3 (usvojene i primenjene računovodstvene politike) ovih napomena.

**NEKRETNINE, POSTROJENJA I
20. OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema vode se po revalorizacionoj vrednosti. Poslednja procena izvršena je sa 31.12.2007. godine. Procenu je izvršio nezavisni procenitelj.

	Zemljišta	Građevinski objekti.	Postrojenja i oprema	U pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME					
Stanje na početku godine	146.454	1.404.314	3.616.088	14.313	5.181.169
Korekcija početnog stanja		0	0	0	0
Nove nabavke		0	60.253	57.093	117.346
Prenos sa jednog oblika na drugi		0	0	0	0
Otuđivanje i rashodovanje		21	2.240	60.399	62.660
Ostalo		0	21.750	0	21.750
Revalorizacija - procena		0	0	0	0
Stanje na kraju godine	146.454	1.404.293	3.695.851	11.007	5.257.605
ISPRAVKA VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME					
Stanje na početku godine		170.841	899.418		1.070.259
Korekcija početnog stanja		0	782		782
Amortizacija 2011. godine		56.608	302.236		358.844
Otuđivanje i rashodovanje		0	0		0
Obezvredjenja		0	0		0
Ostalo		0	0		0
Revalorizacija - procena		0	0		0
Stanje na kraju godine	0	227.449	1.202.436	0	1.429.885
Neotpisana vrednost 31.12.11.	146.454	1.176.844	2.493.415	11.007	3.827.720
Neotpisana vrednost 31.12.10.	146.454	1.233.473	2.716.670	14.313	4.110.910

Stope amortizacije za nekretnine postrojenja i opremu su obelodanjene u tački broj 3 (usvojene i primenjene računovodstvene politike) ovih napomena.

Na nepokretnostima preduzeća nema hipoteka.

21. UČEŠĆA U KAPITALU

U 2004. god. MSK je osnovao društvo sa ograničenom odgovornošću u Crnoj Gori, učešće MSK u društvu je 100% udela. Prvobitna vrednost uloga je iznosila 10.000,00 EUR-a. Ulog je povećan u 2005. godini u iznosu od 405.479,00 EUR-a i u 2008. godini u iznosu od 75.000,00 EUR-a. Tako da na dan 31.12.2009. godine ukupna vrednost uloga iznosi 490.479,00 EUR-a.

Struktura učešća u kapitalu

<i>Opis i procenat učešća</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
MSK-CG Bar - 100%	51.324	51.745
Metals banka Novi Sad - nije značajan	1.782	1.782
Consulting groep-Novu Sad - nije značajan	59	87
Ukupno	53.165	53.614

U 2011. godini došlo je do smanjenja udela u Consulting groep Novi Sad.

22. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Depozit-RAIFFEISEN RENT	353	347
Zajmovi za stanove	13595	14.602
Ukupno	13.948	14.949

Sastoje se iz CHF depozita sa posebnom namenom konstituisanja založnog prava. To je depozit u iznosu od 4.111,88 CHF dat za zakup kombi vozila od Raiffeisen Rent. Založno pravo je upisano u Agenciji za privredne registre u Registar založnog prava na pokretnim stvarima i pravima, Zl. br. 10314/08, dana 14.08.2008. godine, kao pokretna stvar-novčana sredstva.

23. ZALIHE

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Materijal	100.771	71.422
Rezervni delovi	546.307	529.417
Alat i inventar	3.689	3.661
Ispravka vrednosti zaliha	12.394	10.213
Gotovi proizvodi	41	139.819
Roba	523.659	
Dati avansi	259.817	10.984
Ispravka vrednosti datih avansa	44	111
Ukupno	1.421.846	744.979

U 2009 godini u izveštaju o popisu konstantovan je manjak Rodijum trijodida u vrednosti od 29.565.750,77 dinara. Ministarstvo unutrašnjih poslova i dalje intenzivno radi na otkrivanju počinioca i vraćanja predmetne robe u vlašništvo MSK AD Kikinda

24. POTRAŽIVANJA

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci-zavisno preduzeće	0	293
Kupci u zemlji	201.934	52.080
Kupci u inostranstvu	107.551	155.686
Ispravka vrednosti potraž. od kupaca	48.580	27.374
Potraživanja od izvoznika	7	7
Potraživanja za prodane stanove	211	0
Ispravka vrednosti potraž. od izvoznika	7	7
Potraživanja za kamate	2	24
Potraživanja od zaposlenih	151	15.131
Potraž. po osnovu poreza i dopr.	0	0
Ostala potraživanja	738	498
Ukupno	262.007	196.338

U skladu sa usvojenom Računovodstvenom politikom AD MSK Kikinda, potraživanja se indirektno otpisuju u roku od 90 dana od dana dospelosti.

NAJVEĆA POTRAŽIVANJA NA DAN BILANSA OD KUPACA U ZEMLJI

Naziv kupca	Mesto	Saldo - 31.12.2011
PKS-Latex	Čačak	27.292
HIP-PETROH	Pančevo	18.519
LIVNICA KIKINDA	Kikinda	12
RST	Novi Sad	156.408
KONVAR	Beograd	167
Ostali		61
UKUPNO		202.459

NAJVEĆA POTRAŽIVANJA NA DAN BILANSA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Naziv kupca	Saldo - 31.12.2011 (u €)	Saldo - 31.12.2011 (u hiljadama dinara)
NAFTA PETROCHEM DOO-Slovenija	202.850,00	21.226.407
NOVOCHEM TRADING- Mađarska	67.535,48	7.066.973
DUKOL OSTRAVA sro - R. Češka	40.783,59	4.267.632
EGGER	143.368,00	15.002.157
QUARON SA Francuska	24.130,80	2.525.069
BRENTAG Mađarska	19.354,40	2.025.262
KRONOSPAN-Rumunija	280.487,17	29.350.430
BC-KC	237.408,50	24.842.639
BRENTAG SRL Rumunija	11.893,20	1.244.515
Ostali	1,60	167
UKUPNO		107.551.250

PREGLED USAGAŠENIH POTRAŽIVANJA I AVANSA U TOKU GODINE

	Prethodna godina	vrednost potraživanja
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
vrednost potraživanja	0	293
procenat usaglašenih potraživanja	100,00%	100,00%
procenat osporeno	0,00	0,00
procenat nevraćenih losa	0,00	0,00
Potraživanja u zemlji		
vrednost potraživanja	201.934	180.391
procenat usaglašenih potraživanja	66,00%	84,82%
procenat osporeno	0,00%	0,00%
procenat nevraćenih losa	34,00%	15,18%
Potraživanja u inostranstvu		
vrednost potraživanja	107.551	1.823
procenat usaglašenih potraživanja	0,00%	46,86%
procenat osporeno	0,00%	0,00%
procenat nevraćenih losa	0,00%	0,00%
Primljeni avansi u zemlji		
vrednost potraživanja	64	355
procenat usaglašenih potraživanja	100,00%	0,00%
procenat osporeno	0,00%	0,00%
procenat nevraćenih losa	0,00%	0,00%
Dati avansi u zemlji		
vrednost potraživanja	1.937	5.009
procenat usaglašenih potraživanja	61,00%	89,47%
procenat osporeno	4,00%	0,66%
procenat nevraćenih losa	35,00%	9,87%

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni kredit	60000	60.000
<i>Ukupno</i>	60.000	60.000

26. GOTOVINA I GOTOVINSKI ELEMENTI

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Tekući račun	12444	45.679
Blagajna	0	29
Devizni račun	49200	53.149
Akreditiv uvoz	2787	18.097
Ostala novč.sredstva-depoziti	14796	2.131.313
<i>Ukupno</i>	79.227	2.248.267

POREZ NA DODATU VREDNOSTI I AKTIVNA VREMENSKA**27. RAZGRANIČENJA**

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
PDV iz 2011 koji će se naplatiti u januaru sledeće godine	64.785	6.538
Unapred plaćeni troškovi	1.223	1.492
<i>Premije osiguranja</i>	63	310
<i>Pretplata na stručne časopise</i>	1.112	730
<i>Troškovi katalizatora</i>	0	0
<i>Ostala AVR</i>	49	452
Razgraničeni PDV	606	2.061
Prelazni konto	0	996
<i>Ukupno</i>	66.614	11.087

28. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Odložene poreske obaveze	0	0
Odložena poreska sredstva	0	0
<i>Ukupno</i>	0	0

Odložena poreska sredstva i obaveze su utvrđene u skladu sa MRS 12. Obračunata sredstva se ne priznaju u 2011. godini.

Pregled komponenti odloženog poreza za 2011

Rb	Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		
1	Oporeziva privremena razlika po osnovu sredstav koja podležu amortizaciji	249.377	23.989
2	Odložene poreske obaveze na datum bilansa stanja (rb 1x10%)	249.377	23.989
	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
3	Rezervisanja za otpremnine	5.254	4.849
4	Rashodi obezvređenja	1.239	272
5	Rashodi po osnovu neplaćenih javnih prihoda	88	33
6	Neiskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	19.723	875
7	Međudividenda		0
8	Preneti poreski gubitak	271.538	492.751
9	Odl. Poreska sredstva na datum bilansa - ukupno (rb 3-8)	297.842	498.780
10	Odl. Poreska sredstva nakon prebijanja - konačan iznos koji se iskazuje u BS (rb 9-2)	48.465	474.791
11	Početno stanje odloženih poreskih obaveza	0	52.462
12	Odl. Poreski prihodi koji se priznaju u BU tekuće godine (rb10+11)	48.465	527.253

OSNOVNI KAPITAL I DRUGE REZERVE

29. (u apsolutnim iznosima)

	<i>Akcionari</i>	<i>%</i>	<i>Akcijski kapital</i>	<i>Druge rezerve</i>
JP Srbijagas		50,75018%	1.536.669.600	528,65
Republika Srbija		37,10296%	1.123.444.000	636,90
Nis Novi Sad		8,76866%	265.507.200	266,13
Fond za razvoj		1,63997%	49.656.800	708,65
Invest-import AD Beograd		0,52266%	15.825.600	379,41
Vojvođanska banka		0,41571%	12.587.200	58,98
DDOR Novi Sad		0,33391%	10.110.400	199,98
General BSE		0,10777%	3.263.200	711,20
Vobex-IM doo		0,08936%	2.705.600	51,23
Genex combik Beč		0,08375%	2.536.000	141,72
Delta M Beograd		0,02906%	880.000	214,26
Genex combik Frankfurt		0,02809%	850.400	72,90
Ibis sys Beograd		0,01715%	519.200	542,47
Merkur Budva		0,01715%	519.200	542,47
General export		0,01609%	487.200	688,33
Vojvodinašped,Novi Sad		0,01480%	448.000	558,23
Kemoimpex Beogr.		0,01131%	342.400	31,95
Antikor Beograd		0,00745%	225.600	304,33
ITF Kraljevo		0,00594%	180.000	73,38
Almako Kikinda		0,00378%	114.400	502,42
Transkargo N. Sad		0,00375%	113.600	2,25
MK Komerc N. Sad		0,00365%	110.400	439,39
Graditelj Kikinda		0,00293%	88.800	99,04
Beo auto Beograd		0,00272%	82.400	648,28
Aleva N. Kneževac		0,00272%	82.400	648,28
Obnova GDP Ada		0,00248%	75.200	534,83
Avex Novi Sad		0,00227%	68.800	433,99
Albus Novi Sad		0,00182%	55.200	219,69
Jugoinspekt N. Sad		0,00156%	47.200	256,16
Plastika N. Varoš		0,00114%	34.400	216,99
Nitea Beograd		0,00090%	27.200	428,59
E.R.G.O.L. N. Sad		0,00074%	22.400	515,47
Minel Beograd		0,00074%	22.400	27,91
Progres inž. Kikinda		0,00071%	21.600	340,35
Hins Novi Sad		0,00069%	20.800	652,78
Prva iskra Barič		0,00063%	19.200	627,57
Hemofarm Vršac		0,00063%	19.200	302,53
Global Beograd		0,00063%	19.200	140,01
Toth CO N. Knežev.		0,00050%	15.200	727,07
PKS Latex Čačak		0,00045%	13.600	376,81
Zorka farm. Šabac		0,00037%	11.200	664,04
Elektroprivreda Srb.		0,00037%	11.200	664,04
Vitkom Novi Sad		0,00037%	11.200	501,52
Kozara B. V. Selo		0,00034%	10.400	651,43
Tim trejd Beograd		0,00032%	9.600	476,31
Izolacija Beograd		0,00021%	6.400	425,89
Lalex N. Kneževac		0,00018%	5.600	575,80
Graditelj Novi Sad		0,00016%	4.800	725,72
Fabrika vagona Kr.		0,00013%	4.000	388,07
Medivet Zrenjanin		0,00008%	2.400	200,34
Župa Kruševac		0,00005%	1.600	25,21
	<i>Ukupno akcijski kapital - ostale rezerve</i>	100,00000%	3.027.909.600,00	20.149,95
	Društveni kapital		4.556.809,81	0,00
	<i>Ukupno osnovni kapital i ostale rezerve</i>		3.032.466.409,81	20.149,95

U 2011. godini nije došlo do promene na kapitalu u odnosu na 2010. godinu

ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji na dan 31.12.2011

- u dinarima -

Neto gubitak AOP 230		2.939.995.617,00	776,77
Broj akcija 3.784.887		3.784.887	

U slučaju našeg preduzeća zarada po akciji je gubitak po akciji u iznosu od 1.365,07 dinara. U obrascu Bilansa uspeha ne mogu se uneti negativni podaci. Da bi ispoštovali MRS 33- Zarada po akciji, podatke o zaradi po akciji ovde obelodanjujemo.

30. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Akcijski kapital	3.027.910	3.027.910
Društveni kapital	4.556	4.556
Ukupno	3.032.466	3.032.466

31. DRUGE REZERVE

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Druge rezerve	20	20
Ukupno	20	20

32. REVALORIZACIONE REZERVE

Struktura	Tekuća godina	Prethodna godina
Stanje na dan 01.01.2010	3.856.150	3.864.346
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Korigovano početno stanje		
Povećanja tokom godine		
Smanjenje tokom godine	1.945	8.196
Ukupno	3.854.205	3.856.150

Smanjenje revalorizacionih rezervi je posledica realizacije, odnosno rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme..

33. GUBITAK

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Gubitak ranijih godina	6.688.949	1.524.413
Gubitak tekuće godine do visine kapitala	197.742	5.164.536
Gubitak tekuće godine iznad visine kapitala	2.740.309	0
Ukupno	6.886.691	6.688.949

Komentar dat u tekstualnom delu Opšteinformacije o društvu

34. DUGOROČNA REZERVISANJA

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Rezervisanja za otpremnine	52.539	48.492
Rezervisanja za jubilarne nagrade	67.221	59.292
Ukupno	119.760	107.784

Za utvrđivanje rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih korišćena je aktuarska procena. Procenu od 2008 do 2010 godine je vršio ovlašćeni aktuar.

35. DUGOROČNE OBAVEZE

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Dugoročni krediti u zemlji	0	0
Ostale dugoročne obaveze		0
Ukupno	0	0

36. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostale kratkoročne fin.obaveze		76
JP Srbijagas	210.000	
Banka Intesa-za kartice	54	76
Ostali	0	0
Ukupno	210.054	76

37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi	2.001	2.091
Dobavljači-zavina pravna lica	1.126	1.885
Dobavljači u zemlji	6.879.142	6.578.077
Dobavljači u inostranstvu	1.813	11.952
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
Ukupno	6.884.082	6.594.005

NAJVEĆE OBAVEZE NA DAN BILANSA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Naziv dobavljača	Mesto	Saldo na dan 31.12.2011
SRBIJAGAS	Novi Sad	6.700.745
TRANS CARGO LOGISTIC	Beograd	8.937
Hip petrohemija	Pančevo	619
RST	Novi Sad	154.927
Tatravagonka	Kraljevo	567
Telenor	Beograd	204
Mesertehnogas	Beograd	190
JZTP	Beograd	193
Hemokomp	Šabac	135
DELOITTE	Beograd	59
SAGA	Pančevo	5
SCORPIO LI	S. Palanka	65
JUGOINSPEK	Novi Sad	177
OSTALI DOBAVLJAČI		11.955
Ukupno		6.879.141

NAJVEĆE OBAVEZE NA DAN BILANSA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Naziv dobavljača - zemlja	Saldo - 31.12.2011. (u valuti)	Saldo - 31.12.2011 (u hiljadama dinara)
A.HOCK MSR-u. Electronic service GM		0
UMCO	2.900,00	303
PETRIĆ D.O.O. B I H	8.200,00	858
REVESZ TRANS KFT.	1.702,40	178
GRIFFON CHARTERING LTD ŠVAJCARSKA	1.702,59	138
TURKER	2.000,00	209
S.C.MC. TRANS SRL	1.200,00	126
OSTALO	7,23	1
Ukupno	17.712,22	1.813

38. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i nak.zarada	20.626	17.657
Obaveze za porez na zarade na teret zaposlenih	3.483	2.863
Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenih	5.027	4.469
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	4.924	4.329
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	349	11
Obaveze za poreze i doprinose na teret zaposlenog koje se refu	137	75
Obaveze za doprinose na teret poslodavca koje se refundiraju	84	46
Obaveze po osnovu kamata	1.468.325	647.128
Obaveze prema zaposlenima	1.386	1.074
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	1.085	990
Ostale obaveze	185	157
Ukupno	1.505.611	678.799

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I**39. OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR**

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Komunalne takse		0
Naknada za vodu	875	328
Naknada za tokovi otpada	1	
Naknada za zagađivanje životne sredine		0
Doprinos Pio -upra.i nad.odbor	288	262
Porez na lična primanja i ostalo	341	296
Razgraničeni ino troškovi	467	
Obaveza finansi invalida rada		23
Razgraničene obaveze za PDV	5	50
Ukupno	1.977	959

40. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

U ovom momentu nema materijalno značajnih potencijalnih i preuzetih obaveze koje bi obelodanili.

41. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nema materijalno značajnih događaja koji su nastali nakon bilansa stanja.

42. DEVIZNI KURS

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

VALUTA	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
GBP	124,6022	122,4161
CHF	85,9121	84,4458

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja

Zakonski zastupnik

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA AKTIVA:	8721484	7581310
Stalna imovina	4091480	4320639
Neuplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja	196647	141166
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	3827720	4110910
Nekretnine postrojenja i oprema	3827720	4110910
Investicione nekretnine		
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	67113	68563
Učešća u kapitalu	53165	53614
Ostali dugoročni fin. plasmani	13948	14949
Obrtna imovina	1889695	3260671
Zalihe	1421846	744979
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	467849	2515692
Potraživanja	262007	196338
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Kratkoročni finansijski plasmani	60000	60000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	79227	2248267
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	66615	11087
Odložena poreska sredstva		
Poslovna imovina	5981175	7581310
Gubitak iznad visine kapitala	2740309	0
Vanbilansna aktiva	8721484	7581310

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA PASIVA:	8721484	7581310
Kapital:	0	199687
Osnovni kapital	3032466	3032466
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	20	20
Revalorizacione rezerve	3854205	3856150
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit		
Gubitak	6886691	6688949
Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	8721484	7381623
Dugoročna rezervisanja	119760	107784
Dugoročne obaveze		

	Dugoročni krediti		
	Ostale dugoročne obaveze		
	Kratkoročne obaveze	8601724	7273839
	Kratkoročne finansijske obaveze	210054	76
	Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
	Obaveze iz poslovanja	6884082	6594005
	Ostale kratkoročne obaveze	1505611	678799
	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	1977	959
	Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
	Odložene poreske obaveze		
	Vanbilansna pasiva		

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Poslovni prihodi:	1820134	5118285
Prihodi od prodaje	1959842	5204332
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	70	49
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	139778	88463
Ostali poslovni prihodi	0	2367
Finansijski prihodi	154258	201527
Ostali prihodi	9923	110743
Poslovni rashodi	3932217	9946231
Nabavna vrednost prodate robe	254265	0
Troškovi materijala	2297678	7879896
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	539228	545285
Troškovi amortizacije i rezervisanja	376147	369082
Ostali poslovni rashodi	464899	1151968
Finansijski rashodi	967043	695285
Ostali rashodi	29552	12856
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	2944497	5223817
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA	4501	4738
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	2939996	5219079
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	0	52462
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK (GUBITAK):	2939996	5166617
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada		
2. Umanjena zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1584439	5221540
Prodaja i primljeni avansi	1580164	5187070
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	0	32103
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	4275	2367
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	3904579	3292920
Isplate dobavljačima i dati avansi	3340598	2746930
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	534000	545229
Plaćene kamate		
Porez na dobitak		
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	29981	761
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	1928620
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	2320140	0
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	79728	463
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	920	463
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja	78808	0
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	136676	50203
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	136676	50203
Ostali finansijski rashodi		
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	56948	49740
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	210054	0
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	210054	0
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	210054	0
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	1874221	5222003
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	4041255	3343123
NETO PRILIV GOTOVINE	0	1878880
NETO ODLIV GOTOVINE	2167034	0

Gotovina na početku obračunskog perioda	2248267	381949
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	6031	9598
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	8037	22160
Gotovina na kraju obračunskog perioda	79227	2248267

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacion e rezerve	Nerealizovani dobici po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	3032466				20	386434 6	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	3032466				20	386434 6	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						8196	
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	3032466				20	385615 0	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	3032466				20	385615 0	
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						1945	
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	3032466				20	385420 5	

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine			1524413		5372419	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine			1524413		5372419	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			5166617			
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			2081			
Stanje na dan 31.12 prethodne godine			6688949		199687	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine			6688949		199687	
Ukupna povećanja u tekućoj godini			197742			2740309
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						
Stanje na dan 31.12 tekuće godine			6886691			2740309

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

- 1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Prvih sedam meseci MSK a.d. zbog posledica svetske ekonomske krize nije imalo proizvodnju – nije radilo. Proizvodnja je otpočela 01.08.2011.godine, a ponovo zaustavljena 15.11.2011. godine zbog prepunih skladnišnih kapaciteta sirćetne kiseline ne mogućiosti njenog plasmana.

- 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

u 000 RSD

	Ukupni prihodi	Ukupni rashodi	Rezultat
2011.	1.988.816	4.928.812	-2.939.996

- 1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Trenutno nema proizvodnje. Zalihe gotovih proizvoda su rasprodate, a od naplaćene realizacije podmiruju se tekući troškovi. Ozbiljan problem u likvidnosti nastupiće već polovinom drugog kvartala 2012. Ukoliko se situacija na svetskom tržištu ne poboljša i pred moguć start fabrike ne iznađe rešenje problema tekuće likvidnosti, bićemo prinuđeni da se obratimo za pomoć većinskom vlasniku JP „Srbijagas“ Novi Sad i resornom ministarstvu – MERR Vlade RS.

- 1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Zadnja procena imovine društva je urađena od strane Citadel Financial Advisory 2007. godine. Oprema za proizvodnju je u odličnom stanju, jer je sve vreme uredno servisirana. Građevina i infrastruktura su, takođe, u odličnom stanju.

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

- 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Strateško partnerstvo ili privatizacija na osnovu zaključka Vlade Republike Srbije na sednici od 30.12.2011. godine.

- 2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Nema promena.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Tendencija daljnjeg rasta cena prirodnog gasa i stagnacija tržišta i cena finalnih proizvoda (metanola i sirćetne kiseline), koji su berzanskog karaktera, a sve zbog efekta svetske ekonomske krize.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema: Nisu se stekli uslovi za otpočinjanje proizvodnje I nastavka realizacije Ugovora o poslovno tehničkoj saradnji sa firmom RST iz Novog Sada. Bez obzira što su zalihe gotovih proizvoda prodane još uvek je prisutna stagnacija tržišta I niska berzanska cena gotovih proizvoda koja nam onemogućuje pozitivno poslovanje.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

MSK a.d. je osnivač i 100% vlasnik MSK CG DOO Bar Crna Gora gde se nalazi terminal za pretakanje preko koga MSK a.d. pretače sirćetnu kiselinu iz vagon cisterni u brodove i tako vrši njen plasman. Direktni izvoznik i prodavac krajnjim kupcima je MSK a.d. Za usluge koje vrši MSK CG DOO Bar Crna Gora plaća se naknada po toni utovarene robe. Od ovog prihoda MSK CG obezbeđuje tekuće poslovanje.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

1. Zamena uvoznog prirodnog gasa domaćim prirodnim gasom

- a) Preusmeravanje gasa iz RG Elemir ka MSK Kikinda
- b) Snabdevanje MSK Kikinda direktno sa gasnih polja Mokrin, Kikinda, Srpska Crnja i Rusanda
- c) Snabdevanje MSK Kikinda mešavinom „kiselog gasa“ i prirodnog gasa – povezano sa realizacijom razvojnih programa

2. Uštede u energetsom delu

- a) Prestanak proizvodnje elektroenergije u MSK Kikinda i prelazak na snabdevanje sa spoljne mreže
- b) Kogenerativna proizvodnja električne energije i tehnološke pare

3. Realizacija razvojnih programa

- I. Faza: Zadržavanje postojećeg kapaciteta proizvodnje sirćetne kiseline i uvođenje novih proizvoda etil-acetata i butil-acetata
- II. Faza: Povećanje kapaciteta proizvodnje sirćetne kiseline i uvođenje u proizvodnju vinil-acetat monomera (VAM)

❖ SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Društvo nema sopstvene akcije.

❖ IZJAVA ODGOVORNIH LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Dragana Petrović, finansijski direktor

MSK a.d. Kikinda

❖ IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Sava Lazić, MSK a.d. Kikinda

MSK a.d. Kikinda

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji i odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju će biti usvojene na predstojećoj sednici Skupštine akcionara.