



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о банитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AD CHEMOS PALIC
Матични број 08067619 ПИБ 100958718 Општина SUBOTICA
Место PALIC ПТТ број 24413
Улица HORGOSKI PUT Број 97

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,

обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе
Назив
Општина
Место ПТТ број
Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1501969815012 - DRAGINJA NINKOVIC
Место PALIC
Улица HORGOSKI PUT Број 97
E-mail racunovodstvo@adchemos.com
Телефон 024-656-503

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име ZORAN

Презиме RAJAK

ЈМБГ 0904962810035

Chemos
М.П.
АНЦИПАРСКО АРХИТЕКТУРА ЗА ПРП
РАДУ ОБАВЕШТЕЊИ РЕГИСТРАЦИЈА
PALIC

| | | |
|---|------------------|----------------------|
| Popunjava pravno lice - preduzetnik | | |
| 08067619 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100958718 PIB |
| Popunjava Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

BILANS STANJA



7005011219987

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|--|--|-----|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 412360 | 427835 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | | |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 408867 | 427313 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 3 | 408867 | 418639 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | 3 | 0 | 8674 |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | 3493 | 522 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | 4 | | |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | 3493 | 522 |
| | B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 133237 | 120350 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 5 | 56209 | 59333 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 77028 | 61017 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | 7 | 63883 | 58586 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | 16 | 16 |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | 9 | 30 | 0 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 10 | 12628 | 1857 |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 11 | 471 | 558 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | | |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 545597 | 548185 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 545597 | 548185 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | 23 | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 338799 | 336663 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 14 | 109504 | 185131 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | 14 | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | 14 | 51960 | 0 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | 173800 | 175199 |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | | |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 3535 | 478 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | 14 | 0 | 24145 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 189935 | 195046 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | | |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | | |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | 16 | | |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | 16 | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 189935 | 195046 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 17 | 162354 | 157853 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | 17 | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 18 | 16633 | 25547 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | 19 | 9741 | 9773 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | 20 | 1198 | 1873 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | 21 | 9 | 0 |

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | 22 | 16663 | 16476 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 545597 | 548185 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | 23 | | |

U PALIC dana 25.2.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 08067619 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100958718 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

BILANS USPEHA



7005011219994

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 217308 | 231929 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | 24 | 199591 | 218144 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | 24 | 4497 | 425 |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | 24 | 3417 | 775 |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | 24 | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | 24 | 9803 | 12585 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 210251 | 216233 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | 25 | 913 | 786 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | 25 | 102061 | 107889 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | 25 | 76276 | 75166 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 25 | 15598 | 16122 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 25 | 15403 | 16270 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 7057 | 15696 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | | |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 26 | 1419 | 1501 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 27 | 5812 | 31283 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 28 | 5959 | 10997 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 29 | 6021 | 21193 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 2602 | 0 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | 0 | 24282 |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 2602 | 0 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | 0 | 24282 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | 9 | 0 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | 387 | 0 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | | |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 2205 | 0 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | 0 | 24282 |
| | Ä...Ä ; NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | | |
| | 2. Umartjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

U PALU dana 25.2.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



MP

P.A.A.M.F.

Zakonski zastupnik



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

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 08067619 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100958718 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011220006

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | I z n o s | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 252362 | 285142 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 238417 | 279367 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 56 | 120 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 13889 | 5655 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 235999 | 263739 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 147992 | 183879 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 75296 | 70707 |
| 3. Placene kamate | 308 | 56 | 548 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | 0 | 3 |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 12655 | 8602 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 16363 | 21403 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I) | 312 | | |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 7029 | 659 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 6898 | 539 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | 94 | 0 |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | 37 | 120 |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 12952 | 7818 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 9952 | 7818 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | 3000 | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 5923 | 7159 |

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | | |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | 327 | | |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 0 | 12950 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udeležja | 330 | | |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 0 | 12950 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplaćene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 0 | 12950 |
| G. Svega prilivi gotovine (301+313+325) | 336 | 259391 | 285801 |
| D. Svega odlivi gotovine (305+319+329) | 337 | 248951 | 284607 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 10440 | 1294 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | | |
| Ā...Ā: GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 1857 | 581 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 331 | 0 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 0 | 18 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 12628 | 1857 |

U PALIC dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 08067619 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100958718 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011220020

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

| Red . br. | O P I S | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | | Ostali kapital (racun 309) | | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | | Emisiona premija (racun 320) |
|-----------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
| | | | AOP | | AOP | | AOP | | |
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 185131 | 414 | | 427 | | 440 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 404 | 185131 | 417 | | 430 | | 443 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 185131 | 420 | | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 185131 | 423 | | 436 | | 449 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | 75627 | 425 | | 438 | | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 109504 | 426 | | 439 | | 452 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | | 466 | 191814 | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | | 469 | 191814 | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | 16615 | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | | 472 | 175199 | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | | 475 | 175199 | 488 | | 501 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | 51960 | 476 | | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | 1399 | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | 51960 | 478 | 173800 | 491 | | 504 | |

| Red. br. | O P I S | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 505 | 478 | 518 | | 531 | | 544 | 377423 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 508 | 478 | 521 | | 534 | | 547 | 377423 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | | 522 | 24145 | 535 | | 548 | 24145 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | | 523 | | 536 | | 549 | 16615 |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 478 | 524 | 24145 | 537 | | 550 | 336663 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | 478 | 527 | 24145 | 540 | | 553 | 336663 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 3535 | 528 | | 541 | | 554 | 55495 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 478 | 529 | 24145 | 542 | | 555 | 53359 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 3535 | 530 | | 543 | | 556 | 338799 |

- u hiljadama dinara

| Red. br. | O P + S | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povećanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povećanja u tekućoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekućoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) | 569 | |

U PAUC dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Chemos
M.P. POŠTOM OBRUČEN 21.01.12
PRAVNO PRAVNO PRAVNO PRAVNO
ПАУК

Zakonski zastupnik



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

AD CHEMOS PALIĆ

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

PALIĆ, 29.FEBRUAR 2012.

DIREKTOR DRUŠTVA



NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„Chemos“ a.d. za preradu plastičnih materiala, Palić, Horgoški put 97, osnovano je 1958. godine. Osnovna delatnost Društva je prerada plastičnih materijala tehnologijom ekstruzionog duvanja, ekstrudiranja i brizganja. Proizvodni program Društva je:

- duvana i brizgana ambalaža zapremine do 3 litre za kozmetičku, farmaceutsku, prehrambenu, hemijsku industriju i druge proizvodne grane,
- polietilenske tube raznih prečnika od Ø 13,5 do Ø 50,
- laminatne, višeslojne tube sa barijernim svojstvima,
- široki asortiman proizvoda za elektro i mašinsku industriju, i plastični delovi za automobile i građevinsku industriju
- izrada PET epruveta i razduvavanje istih,
- izrada alata za preradu termoplasta,
- konstrukcija proizvoda i alata

Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD. 20884/2005.

Matični broj društva je: 08067619.

Poreski identifikacioni broj: 100958718.

Šifra i naziv delatnosti: 2229 Proizvodnja ostalih proizvoda od plastike.

Akti društva su usaglašeni sa Zakonom o privrednim društvima rešenjem Agencije za privredne registre broj BD.184663/2006. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo. Na dan 31.12.2011. godine Društvo je imalo 132 zaposlena, a na dan 31.12.2010. godine 137 zaposlenih.

2.PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06, 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, i 3/11),*
- *Zakon o porezu na dobit pravnih lica (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 , 84/04 ,18/10 i 101/11),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04, 86/04, 61/05, i 61/07),*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 5/07, 119/08 i 2/10).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 25.02.2005. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine.

3. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

3.1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinost, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

3.2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturirani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3.3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

3.4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

3.5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

3.6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

4.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

4.3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnom (linearnom) metodom tokom procenjenog veka korisne upotrebe.

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Građevinski objekti: 1,30 do 10%

Proizvodna oprema: 2,5 do 12,5%

Računari: 20%

Kamioni: 10%

4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4.4.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

4.4.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

4.4.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

4.5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

4.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA PO POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

4.7. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

4.9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u

stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

4.11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

4.12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

4.13. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

4.14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

4.15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

4.16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

4.17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

4.18. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

4.19. POSLOVNI PRIHODI I RASHOD

4.19.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

4.19.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

4.20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

4.20.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

4.20.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

4.21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

4.21.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

4.21.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

4.22. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

4.22.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

4.22.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

4.23. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 101/11). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

| | 31.12.10 | 31.12.11 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 1 EURO | 105,4982 | 104,6409 |
| 1 USD | 79,2802 | 80,8662 |
| 1 CHF | 84,4458 | 85,9121 |

Indeks potrošačkih cena od početka godine do kraja meseca odnosno godine:

| Mesec | 2010. | 2011. |
|--------------|--------------|--------------|
| Januar | 100,8 | 101,4 |
| Februar | 101,5 | 102,9 |
| Mart | 103,0 | 105,5 |
| April | 104,2 | 106,7 |
| Maj | 105,2 | 107,1 |
| Jun | 105,2 | 106,8 |
| Jul | 105,6 | 106,2 |
| Avgust | 106,7 | 106,2 |
| Septembar | 107,7 | 106,3 |
| Oktober | 108,8 | 106,8 |
| Novembar | 110,8 | 107,7 |
| Decembar | 111,5 | 107,0 |

1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Upisani neuplaćeni kapital 31.12.2011. - ukupno | 0 | 0 |

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Goodwill | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Ukupno |
|------------------------------------|----------------------|---|----------|-------------------------------------|---|--------|
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | |
| 31. decembra 2011. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. decembra 2010. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi | Dati avansi | Ukupno |
|---|---------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|--|----------------|----------------|
| Nabavna vrednost na početku godine | 17.355 | 291.651 | 206.439 | 8.674 | 0 | 118 | 524.237 |
| Povećanje: | 0 | 7.263 | 2.665 | 0 | 1.705 | 0 | 11.633 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos Donos sa investicionih nekretnina | 0 | 1.796 | 2.665 | 0 | 1.705 | 0 | 6.166 |
| Smanjenje: | 0 | 1.705 | 2.822 | 8.674 | 1.705 | 118 | 15.024 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 1.705 | 2.484 | 3.207 | 1.705 | 0 | 9.101 |
| Rashod u toku godine AKTIVIRANJE OSIB.SREDSTVA I prenos | 0 | 0 | 338 | 0 | 0 | 0 | 338 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 17.355 | 297.209 | 206.282 | 0 | 0 | 0 | 520.846 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 6.767 | 90.157 | 0 | 0 | 0 | 96.924 |
| Povećanje: | 0 | 6.890 | 8.708 | 0 | 0 | 0 | 15.598 |
| Amortizacija | 0 | 6.890 | 8.708 | 0 | 0 | 0 | 15.598 |
| Smanjenje: | 0 | 7 | 536 | 0 | 0 | 0 | 543 |
| Po osnovu prodaje | 0 | 7 | 198 | 0 | 0 | 0 | 205 |
| Po osnovu rashodovanja | 0 | 0 | 338 | 0 | 0 | 0 | 338 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 13.650 | 98.329 | 0 | 0 | 0 | 111.979 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31. decembra 2011. godine | 17.355 | 283.559 | 107.953 | 0 | 0 | 0 | 408.867 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31. decembra 2010. godine | 17.355 | 284.884 | 116.282 | 8.674 | 0 | 118 | 427.313 |

Na osnovu odluke Generalnog direktora, Društvo je u toku godine prodalo opremu čija je sadašnja vrednost 3.984 hiljade dinaraa prodajna vrednost 6.748 hiljada dinara. Društvo je prodajom opreme i ukidanjem revalorizacionih rezervi ostvarilo i iskazalo dobitak u iznosu od 2.930 hiljada dinara i gubitak u iznosu od 148 hiljada dinara. Društvo je prodajom građevinskog objekta ostvarilo dobitak u iznosu od 52 hiljade dinara . Dobici i gubici su evidentirani u okviru ostalih prihoda i rashoda. (videti napomene broj 28 i 29).

Društvo je prodalo investicionu nekretninu stan zaposlenom (nosiocu stanarskog prava) . Direkcija za izgradnju opštine Subotica je utvrdila otkupnu cenu stana u iznosu od 2.142 hiljada dinara.Ugovorena otkupna cena je umanjena po osnovu radnog doprinosa i jednokratne otplate , tako da je stan prodat zaposlenom po vrednosti 1.396 hiljada dinara.Prodajom investicione nekretnine (stana) ostvaren je gubitak u iznosu od 1.811 hiljada dinara koji je evidentiran u okviru ostalih rashoda. Ugovori o zakupu preostalih investicionih nekretnina su raskinuti pa je rukovodstvo donelo odluku o prenosu investicionih nekretnina na građevinske objekte u vrednosi od 5.467 hiljada dinara .

| hiljada dinara | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| PRODATA OS SREDSTVA | Prodajna vrednost | Sadašnja vrednost | Korekcija revalor. rezervi | Dobitak (gubitak) bilansa uspeha | Dobitak tekuce godine bilansa stanja |
| inv.br. 4032 KUĆA | 1.750 | 1.698 | 0 | 52 | 0 |
| inv.br. 3960 KAMION | 473 | 678 | (57) | (148) | 0 |
| inv.br. 3710 OPEL ASTRA | 90 | 103 | (144) | 0 | 131 |
| inv.br. 3983 AUTOBUS TAM | 378 | 307 | 0 | 71 | 0 |
| MAŠINE ZA IZRADU OBUĆE LORENZIN 5 KOM+ 1 KOM | 4.057 | 1.198 | (1.198) | 2.859 | 1.198 |
| UKUPNO | 6.748 | 3.984 | (1.399) | 2.834 | 1.329 |

| RASHODOVANA OS | KOM | SADAŠNJA VR. |
|----------------|----------|--------------|
| EL. RACUNARI | 4 | 0 |
| UKUPNO | 4 | 0 |

| SMANJENJE INVESTICIONIH NEKRETNINA | | | |
|------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | VREDNOST | Gubitak |
| KUĆA U BEGEJSKOJ PALIĆ | PRENOS U GR.OBJEKTE | 4460 | |
| VIKENDICA PALIĆ | PRENOS U GR.OBJEKTE | 1007 | |
| STAN U SUBOTICI | PRODAJA | 3207 | 1811 |
| UKUPNO | | 8674 | 1811 |

| hiljada dinara | | |
|-----------------------------|---------------------------|------------------|
| NABAVLJENA OSNOVNA SREDSTVA | | NABAVNA VREDNOST |
| 4032 | KUĆA | 1.705 |
| 100387-1 | UKNJIŽBA KUĆA U BEGEJSKOJ | 91 |
| 4027 | VAZ.KOMPRESOR 3 KOM | 787 |
| 4037 | PUNIČKO VOZILO- VOLVO | 360 |
| 4025 | PUT.VOZILO-KOMBI | 297 |
| 4030 | UV SUŠAČ ZA ŠTAMPU 2 KOM | 238 |
| 3303-1 | REMONT I REKON.MAŠ. EDEX | 234 |
| 4035 | VILJUSKAR MARKE -YALE | 220 |
| 4033 | POKRETNI USISIVAČ | 165 |
| 4034 | KOTAO ZA GREJANJE NA GAS | 140 |
| 4036 | ČETKA ZA ČIŠĆENJE | 73 |
| 4026 | KOSAČICA-TRAKTOR | 62 |
| 7374 | F-667 ALAT ZA FLASU | 60 |
| 2673-1 | MERNA LETVA-POV.VR.GLOD. | 25 |
| 3947-1 | MATIČNA PLOČA-POV.VR.RAČ. | 4 |
| UKUPNO | GRAD. OBJEKAT | 1.796 |
| | OPREMA | 2.665 |
| | | 4461 |

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 032 | 038 | 000 din. |
|---|----------|---------------------------------------|--------------|
| Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju | | Ostali dugoročni finansijski plasmani | Ukupno |
| 1. Bruto vrednost na početku godine | 3 | 522 | 525 |
| 2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine: | 0 | 3,066 | 3,066 |
| a) Po osnovu novih plasmana | 0 | 3,031 | 3,031 |
| c) Po osnovu usklađivanja vrednosti | 0 | 35 | 35 |
| 3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine: | 0 | 95 | 95 |
| a) Po osnovu naplate | | 95 | 95 |
| 4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3) | 3 | 3,493 | 3,496 |
| 5. Ispravka vrednosti na početku godine | 3 | 0 | 3 |
| 6. Ispravka vrednosti na kraju godine | 3 | 0 | 3 |
| Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6) | 0 | 3,493 | 3,493 |
| Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5) | 0 | 522 | 522 |

Učešće u poslovnom udruženju plastičara JATO od 3 hiljade dinara je obezvređeno u ranijim godinama.

Na osnovu Pravilnika o rešavanju stambenih potreba radnika, zaposlenom je dat stambeni kredit u iznosu od 3 miliona dinara na 15 godina po godišnjoj kamatnoj stopi od 5%.

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Datum plasiranja učešća | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|-------------------------|--------|-------------|--------------------|------------|
| JATO-UDRUŽENJE PLASTIČARA | | | 3 | 3 | 0 |
| Učešće u kapitalu drugih pravnih lica | | | | 3 | 0 |

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

| Ime dužnika | Vrsta finansijskog plasmana | Rok naplate | Obezbeđenje | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|---|-----------------------------|-------------|-------------|--------|-------------|--------------------|--------------|
| BURZA KLARA | stamb.kredit | 2035. god | | | 293 | 0 | 297 |
| STOJKOV KATICA | stamb.kredit | 2024. god | | | 22 | 0 | 22 |
| SELIMOVIĆ SEAD | stamb.kredit | 2025. god | | | 31 | 0 | 31 |
| ŠARKANJ LADISLAV | stamb.kredit | 2036. god | | | 174 | 0 | 177 |
| RAJAK ZORAN | stamb.kredit | 2026. god | | | 2,966 | 0 | 2,966 |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno | | | | | | | 3,493 |

5. ZALIHE

hiljada dinara

| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Materijal , sit.inven., ambalaž., rez.del. potrošni mat. zalihi (1.1-1.2) | 36.764 | 42.835 |
| 1.1. Nabavna vrednost | 42.901 | 47.531 |
| 1.2. Ispravka vrednosti (otpis) | 6.137 | 4.696 |
| 2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2) | 0 | 0 |
| 2.1. Nabavna vrednost | 2.594 | 2.368 |
| 2.2. Ispravka vrednosti (otpis) | 2.594 | 2.368 |
| 3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3) | 19.319 | 15.902 |
| 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto) | 1.910 | 2.238 |
| 3.3. Gotovi proizvodi (neto) | 17.409 | 13.664 |
| 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4) | 107 | 478 |
| 4.1. Bruto vrednost robe | 107 | 478 |
| I Zalihe - neto (1 do 4) | 56.190 | 59.215 |
| 1. Bruto dati avansi | 23 | 118 |
| 2. Ispravka vrednosti datih avansa | 4 | |
| II Dati avansi - neto (1-2) | 19 | 118 |
| UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II) | 56.209 | 59.333 |

Za tekuću godinu:

| Starost datih avansa u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
|-------------------------------|-------------|-------------------|-----------|
| Dati avansi, bruto | 19 | 4 | 23 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 4 | 4 |
| Dati avansi, neto | 19 | 0 | 19 |

hiljada dinara

31. decembra
2011.

1. Materijal i sitan inventar

1,776

2. Trgovačka roba

224

**Obezvredjenje zaliha bez izlaza u
poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 2)**

2,000

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

| | Stalna sredstva namenjena prodaji | Sredstva obustavljenog poslovanja | Ukupno |
|----|-------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| 14 | Neto stanje 31.12. tekuće godine | 0 | 0 |
| | Neto stanje 31.12. prethodne godine | 0 | 0 |

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | 202 | 203 | 21 | 22 | 000 din. |
|---|----------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Potraž. iz specifičnih poslova | Druga potraživanja | Potraživanja - ukupno |
| Bruto potraživanje na početku godine | 54,081 | 7,123 | 2,476 | 129 | 63,809 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 65,759 | 4,149 | 480 | 297 | 70,685 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 3,032 | 2,192 | | | 5,224 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu indirektnog otpisa | 210 | 18 | 0 | 0 | 228 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 33 | 0 | 0 | 0 | 33 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 1,839 | | 0 | 0 | 1,839 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 4,628 | 2,174 | 0 | 0 | 6,802 |
| NETO STANJE | | | | | |
| 31/12/11 | 61,131 | 1,975 | 480 | 297 | 63,883 |
| 31/12/10 | 51,049 | 4,931 | 2,476 | 129 | 58,585 |

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Društvo je , u skladu sa računovodstvenim politikama , indirektno ispravilo potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana .

Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa i kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda i rashoda. Druga potraživanja čine potraživanja za naknade koje se refundiraju.

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto) | 61,131 | 4,628 | 65,759 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 4,628 | 4,628 |
| Neto potraživanja | 61,131 | 0 | 61,131 |
| Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto) | 1,975 | 2,174 | 4,149 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 2,174 | 2,174 |
| Neto potraživanja | 1,975 | 0 | 1,975 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto) | 480 | 0 | 480 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 480 | 0 | 480 |
| Druga potraživanja (bruto) | 297 | 0 | 297 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 297 | 0 | 297 |

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra
2011.

2010

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

16

16

Potraživanje za više plaćeni porez na dobitak odnosi se na plaćene akontacije poreza na dobit .

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------------------|--------|
| | Kratkoročni kredit u zemlji | Ukupno |
| Bruto stanje na početku godine | 27 | 27 |
| Bruto stanje na kraju godine | 30 | 30 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 27 | 27 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 |
| NETO STANJE | | |
| 31.decembra 2011. godine | 30 | 30 |
| 31.decembra 2010. godine | 0 | 0 |

Kratkoročne finansijske plasmane čini kratkoročna bezkamatna pozajmica po ugovoru u iznosu od 30 hiljada dinara. Odlukom Upravnog odbora je isknjiženo indirektno otpisano potraživanje iz ranijih godina u iznosu od 27 hiljada dinara po osnovu kupljene obuće na kredit sa zaliha trgovačke robe .

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | hiljada dinara | |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| | 2011 | 2010 |
| 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima | | |
| 2. Dinarski poslovni račun | 1,471 | 896 |
| 3. Devizni poslovni račun | 11,066 | 954 |
| 4. Ostala novčana sredstva | 91 | 7 |
| UKUPNO (1 do 4) | 12,628 | 1,857 |

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po srednjem valutnom kursu EUR-a na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda .

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Razgraničeni PDV | 218 | 219 |
| 2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 253 | 339 |
| UKUPNO (1 do 6) | 471 | 558 |

Ostali razgraničeni troškovi se odnose na troškove osiguranja.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | hiljada dinara | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| Odložene poreska sredstva | 0 | 0 |

13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

| | hiljada dinara | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| GUBITAK IZNAD KAPITALA | 0 | 0 |

14. STRUKTURA KAPITALA

| | hiljada dinara | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.decembra 2011 | 31.decembra 2010 |
| 1. Akcijski kapital | 109,504 | 185,131 |
| 2. Društveni kapital | | |
| I. Svega osnovni kapital (1 do2) | 109,504 | 185,131 |
| 3. Rezerve | 51,960 | |
| II. Svega rezerve | 51,960 | 0 |
| II. Revalorizacione rezerve | 173,800 | 175,199 |
| 3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | | 478 |
| 4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 3,535 | |
| III. Svega neraspoređeni dobitak (3+4) | 3,535 | 478 |
| 5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine | | 24,145 |
| IV. Svega gubitak do visine kapitala (5) | 0 | 24,145 |
| KAPITAL (I+II+III-IV) | 338,799 | 336,663 |

Na Skupštini Društva 10. juna 2011. godine doneta je odluka o pokriću gubitka iz 2010. godine iz neraspoređene dobiti u iznosu od 477.956,87 dinara i smanjenjem osnovnog kapitala u iznosu od 23.667.491,32 dinara.

Odlukom Skupštine Društva smanjen je osnovni kapital u iznosu od 51.960.380,83 dinara pretvaranjem u rezerve, a radi usaglašavanja knjigovodstvene vrednosti osnovnog kapitala sa nominalnom vrednošću osnovnog kapitala registrovanom u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti i APR, a na osnovu Rešenja Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja.

U okviru revalorizacionih rezervi je evidentirano smanjenje na osnovu prodaje opreme koja je imala efekte procene direktno u korist dobitka tekuće godine u bilansu stanja u iznosu od 1.329.472, 26 dinara (videti napomenu broj 3).

| a) Osnovni kapital | | | | hiljada dinara |
|--|------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Akcijski kapital | Društveni kapital | Svega osnovni kapital | Ukupno |
| Stanje na početku godine | 185.131 | 0 | 185.131 | 185.131 |
| Povećanje u toku godine | | 0 | 0 | 0 |
| a) prenos društvenog kapitala po osnovu verifikacije II kruga svojinske transformacije | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje u toku godine | 75.627 | | 75.627 | 75.627 |
| a) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala | 0 | | 0 | 0 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 109.504 | 0 | 109.504 | 109.504 |

| | |
|--|-----------------------|
| a) Revalorizacione rezerve | hiljada dinara |
| Stanje na početku godine | 175,199 |
| Povećanje u toku godine | |
| Smanjenje u toku godine | 1,399 |
| a) po osnovu prodaje osnovnog sredstva | 1,399 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 173,800 |
| b) Neraspoređeni dobitak | hiljada dinara |
| Stanje na početku godine | 478 |
| Povećanje: | 3,535 |
| a) po osnovu neto dobitka tekuće godine | 2,206 |
| b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi | 1,329 |
| Smanjenje: | 478 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 3,535 |
| c) Gubitak do visine kapitala | hiljada dinara |
| Stanje na početku godine | 24,145 |
| Pokriće gubitka | 24,145 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 0 |

| | Hiljada din | | | |
|-------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|
| | Broj akcionara | Broj akcija | % akcija | Nominalna vrednost |
| Akcije fizičkih lica | 602 | 98,362 | 53.90% | 59,017 |
| Akcije pravnih lica | 5 | 84,144 | 46.10% | 50,486 |
| Svega akcijski kapital | 607 | 182,506 | 100.00% | 109,504 |

Nominalna vrednost jedne akcije je
Korigovana knjigovod. vrednost jedne akcije je
Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi

600 dinara.
1856.38 dinara.
320 dinara.

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | hiljada dinara | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| DUGOROČNA REZERVISANJA | 0 | 0 |

16. DUGOROČNE OBAVEZE

| | hiljada dinara | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| DUGOROČNE OBAVEZE (1+2) | 0 | 0 |

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | hiljada dinara | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 162,354 | 157,853 |
| UKUPNO | 162,354 | 157,853 |

Obaveza po osnovu dospele kamate za kredit od MFK je povećana za 23.453,77 EUR u 2011. godini na osnovu obračuna kamate po ugovorenim uslovima i sada iznosi u našim poslovnim knjigama ukupno 195.751,63 EUR. Glavnica po ovom kreditu iznosi 464.528,32 EUR.

Obaveza po osnovu kamata po kreditu "Pariski klub" je uvećana za 12.131,70 CHF za dospele kamate u 2011. godini na osnovu obračuna kamate po ugovorenim uslovima i sada iznosi u našim poslovnim knjigama ukuopno 207.316,89 CHF. Glavnica po ovom kreditu iznosi 862.733,75 CHF.

Obaveze sa kreditorom nisu usaglašene u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji iako smo više puta insistirali na tome.

Vojvođanska banka je radi naplate potraživanja po inokreditima MFK i Pariskog kluba kod Osnovnog suda u Subotici pokrenula izvršenje na nepokretnostima Društva - javnom prodajom upravne zgrade i jedne proizvodne hale. Prvo javno nadmetanje (prodaja upravne zgrade) je zakazano za 20. mart 2012. godine.

Obaveze sa valutnom klauzulom su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda i prihoda.

Kratkoročne finansijske obaveze

| Kreditor | Rok otplate | Obezbeđenje | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|--|-------------|-------------|---------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| MFK VAŠINGTON | | BANK.GARAN | 6M Euro libor +2 % | EUR | 464,528 | 48,608 |
| BAUMAN, ŠVAJCARSKA -PARISKI KLUB | | BANK.GARAN | 6M Libor za CHF +1% | CHF | 862,734 | 74,119 |
| MFK VAŠINGTON KAMATA | | | 6M Euro libor +2 % | EUR | 195,752 | 17,811 |
| BAUMAN, ŠVAJCARSKA -PARISKI KLUB KAMATA | | | 6M Libor za CHF +1% | CHF | 207,316 | 20,484 |
| TROŠKOVI SPOROVA SA V. BANKOM (PO PRESUDAMA) | | | | | | 1,332 |
| Ukupno | | | | | | 162,354 |

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31.decembra 2011 | 31. decembra 2010. |
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 5,053 | 5,281 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 2,000 | 2,105 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1,668 | 1,569 |
| 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja (OTP kamata) | 0 | 0 |
| 5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 534 | 212 |
| 6. Obaveze prema članovima upravnog odbora | 456 | 456 |
| 7. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu | 30 | 150 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9) | 9,741 | 9,773 |

Obaveze po osnovu zarada i naknada i poreza i doprinosa po osnovu zarada i naknada se odnose na zaradu za decembar 2011. i obaveze za naknade koje se refundiraju za oktobar, novembar i decembar 2011.

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije | 4,500 | 3,624 |
| 2. Dobavljači u zemlji | 12,131 | 21,505 |
| 3. Dobavljači u inostranstvu | 2 | 418 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3) | 16,633 | 25,547 |

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda i prihoda.

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

| | hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost | 1,029 | 1,637 |
| 2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.) | 169 | 195 |
| 2.1. Obaveze za doprinose koji terete troškove | 50 | 53 |
| 2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 119 | 142 |
| 3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.) | 0 | 41 |
| 3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost | 0 | 41 |
| OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3) | 1,198 | 1,873 |

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

| | hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 9 | 0 |

Porez na dobit se odnosi na prodaju investicione nekretnine (stana) i građevinskog objekta (kuće) (Videti napomenu broj 3)

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| Odložene poreske obaveze po osnovu | 16.863 | 16.476 |
| a) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu | 16.863 | 16.476 |

Na teret neto rezultata su priznate odložene poreske obaveze u iznosu od 387 hiljada dinara (odloženi poreski rashod perioda).

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

| | |
|----------------|----------|
| Ukupno: | 0 |
|----------------|----------|

24. POSLOVNI PRIHOD

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01- 31.12.2011. | 01.01- 31.12.2010. |
| a) Prihodi od prodaje | | |
| 1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 871 | 264 |
| I. Prihodi od prodaje robe | 871 | 264 |
| 2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 147.817 | 154.429 |
| 3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 50.903 | 63.451 |
| II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2+3) | 198.720 | 217.880 |
| A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II) | 199.591 | 218.144 |
| b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje | | |
| 4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | 4.497 | 425 |
| B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (4) | 4.497 | 425 |
| c) Promena vrednosti zaliha učinaka | | |
| 5. Povećanja vrednosti zaliha učinaka | 3.417 | 775 |
| 6. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | 0 | 0 |
| d) Ostali prihodi | | |
| 7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija | 45 | 26 |
| 8. Prihodi od zakupnine | 9.758 | 12.559 |
| C. OSTALI PRIHODI (7+8) | 9.803 | 12.585 |
| POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+5-6) | 217.308 | 231.929 |

25. POSLOVNI RASHODI

| | hiljada dinara | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 01.01.-31.12.2011. | 01.01.-31.12.2010. |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe | 913 | 786 |
| I. Nabavna vrednost prodate robe | 913 | 786 |
| 2. Troškovi materijala za izradu | 77.001 | 81.487 |
| 3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 6.603 | 7.273 |
| 4. Troškovi goriva i energije | 18.457 | 19.129 |
| II. Troškovi materijala (2 do 4) | 102.061 | 107.889 |
| 5. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 60.679 | 58.743 |
| 6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 10.882 | 10.545 |
| 7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih rashoda | 0 | 429 |
| 8. Ostali lični rashodi i naknade | 4.715 | 5.449 |
| III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8) | 76.276 | 75.166 |
| 9. Troškovi amortizacije | 15.598 | 16.122 |
| IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno | 15.598 | 16.122 |
| 10. Troškovi usluga na izradi učinaka | 543 | 812 |
| 11. Troškovi transportnih usluga | 2.669 | 2.614 |
| 12. Troškovi usluga na održavanju | 409 | 269 |
| 13. Troškovi zakupnina | 50 | 95 |
| 14. Troškovi sajmovi | 153 | 182 |
| 15. Troškovi reklame i propagande | 38 | 37 |
| 16. Troškovi ostalih usluga | 18 | 146 |
| a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 16) | 3.880 | 4.155 |
| 17. Troškovi neproizvodnih usluga | 5.695 | 5.923 |
| 18. Troškovi reprezentacije | 584 | 840 |
| 19. Troškovi premije osiguranja | 886 | 1.227 |
| 20. Troškovi platnog prometa | 442 | 474 |
| 21. Troškovi poreza | 2.511 | 2.342 |
| 22. Troškovi doprinosa | 419 | 405 |
| 23. Ostali nematerijalni troškovi | 986 | 904 |
| b) Nematerijalni troškovi (17 do 23) | 11.523 | 12.115 |
| V Ostali poslovni rashodi (a+b) | 15.403 | 16.270 |
| POSLOVNI RASHODI (I do V) | 210.251 | 216.233 |
| POSLOVNI DOBITAK | 7.057 | 15.696 |
| POSLOVNI GUBITAK | 0 | 0 |

Ostali nematerijalni troškovi se odnose na sudske takse, advokatske usluge i troškove oglašavanja u štampi.

Troškovi neproizvodnih usluga se odnose na obezbeđenje, elaborat geoloških istraživanja podzemnih voda, komunalne usluge, vulkanizerske usluge, održavanje informacione tehnologije, brokerske usluge, usluge revizije, laboratorijske analize, pretplatu na stručnu literaturu, zdravstvene usluge i ostale neproizvodne usluge.

26. FINANSIJSKI PRIHODI

| | hiljada dinara | |
|--|------------------------|------------------------|
| | 01.01.- 31.12.2011. | 01.01.- 31.12.2010. |
| 3. Prihodi od kamata | 93 | 120 |
| 1. Pozitivne kursne razlike | 1,326 | 1,381 |
| 2. Prihodi od efekata valutne klauzule | | |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 1,419 | 1,501 |

Pozitivne kursne razlike se odnose na kursiranje potraživanja i obaveza u stranoj valuti (495 hiljada dinara), obaveza po inokreditima (500 hiljada dinara) i novčanih sredstva na deviznom računu (331 hiljada dinara).

27. FINANSIJSKI RASHODI

| | hiljada dinara | |
|---|------------------------|------------------------|
| | 01.01.- 31.12.2011. | 01.01.- 31.12.2010. |
| 1. Rashodi kamata | 3,492 | 3,531 |
| 2. Negativne kursne razlike | 2,320 | 27,547 |
| 3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | 0 | 192 |
| 4. Ostali finansijski rashodi | 0 | 13 |
| FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4) | 5,812 | 31,283 |

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje: inokredita (1.566 hiljada dinara), potraživanja i obaveza u stranoj valuti (755 hiljada dinara).

28. OSTALI PRIHODI

| | hiljada dinara | |
|--|------------------|------------------|
| | 01.01-31.12.2011 | 01.01-31.12.2010 |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 2,982 | 461 |
| 2. Dobici od prodaje materijala | 1,371 | 125 |
| 3. Naplaćena otpisana potraživanja | 33 | 410 |
| 4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 35 | 11 |
| 5. Prihodi od smanjenja obaveza | 389 | 713 |
| 6. Ostali nepomenuti prihodi | 814 | 8,971 |
| 7. Prihodi od usklađiv.vred. nekretnina, postrojenja i opreme | | 0 |
| 8. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | 335 | 306 |
| 9. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja | | 0 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 9) | 5,959 | 10,997 |

Dobici od prodaje nekretnina postrojenja i opreme se odnose na dobitke od prodaje opreme (videti napomenu broj 3).

Prihodi od smanjenja obaveza se odnose na smanjenje obaveza prema dobavljačima starijih od 3 godine na osnovu odluke Upravnog odbora.

Ostali nepomenuti prihodi se odnose na: zaprimljene rashodovane alate u skladište otpadnog materijala u iznosu od 518 hiljada dinara, ispravku dela duplo proknjiženog zapisnika o spravnjenju sa kupcem Lilly drogerie Beograd iz 2010 godine u iznosu od 196 hiljada dinara, naknade parničnih troškova po sudskom rešenju u iznosu od 62 hiljade dinara kao i razna izravnjanja salda.

29. OSTALI RASHODI

| | 01.01- 31.12.2011. | hiljada dinara 01.01- 31.12.2010. |
|---|-----------------------|---|
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 1,959 | 3 |
| 2. Gubici od prodaje materijala | 0 | 7 |
| 3. Manjkovi | 3 | 28 |
| 4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe | 0 | 1,428 |
| 5. Ostali nepomenuti rashodi | 212 | 1,767 |
| 6. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | | 0 |
| 7. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji | 0 | 13 |
| 8. Obezvredenje zaliha materijala i robe | 2,000 | 6,574 |
| 9. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 1,847 | 11,373 |
| OSTALI RASHODI (1 do 9) | 6,021 | 21,193 |

Gubici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se odnose na prodaju:

- investicione nekretnine u iznosu od 1.811 hiljada dinara
- opreme u iznosu od 148 hiljada dinara.

(videti napomenu broj 3)

Obezvredene su zastarele zalihe materijala i trgovačke robe koje nemaju izlaz više od godinu dana (videti napomenu broj 5)

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na :

- odobren kasa skonto kupcu iz inostranstva 163 hiljade dinara
- troškove predaje otpada u iznosu od 48 hiljada dinara
- razna izravnanja salda u ukupnom iznosu od 1 hiljade dinara

Odlukom rukovodstva indirektno su otpisana potraživanja od kupaca starija od godinu .

ŠEF RAČUNOVODSTVA



M.P.
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVNIM
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVNIM

DIREKTOR DRUŠTVA



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

AD "CHEMOS" Palić

Beograd, 23.03.2012. godine

SADRŽAJ

| | Strana |
|--|---------------|
| IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA..... | 1 |
| BILANS STANJA | 3 |
| BILANS USPEHA..... | 5 |
| IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE | 7 |
| IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU | 9 |
| 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI | 10 |
| 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU..... | 11 |
| A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA | 12 |
| B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE | 15 |
| C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE..... | 23 |
| D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE | 24 |

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
AD "CHEMOS" Palić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD "CHEMOS" Palić (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika 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

Nastavak - Strana 2

računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Kao što je navedeno u napomeni D25 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,38 što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 129.770 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

2) Kao što je navedeno u napomeni D12 i D24 uz finansijske izveštaje, obaveze Društva po osnovu ino kredita nisu usaglašene sa "Vojvođanskom bankom" a.d. Novi Sad. Banka je radi naplate potraživanja pokrenula kod Osnovnog suda u Subotici izvršenje na nepokretnostima Društva, javnom prodajom upravne zgrade i jedne proizvodne hale. Prva javna prodaja (upravne zgrade) trebala je biti održana 20.03.2012. godine. Javna prodaja je odložena na neodređeno vreme uz nalog suda, da sudski procenitelj izvrši ponovnu procenu vrednosti objekta.

Beograd, 23.03.2012. godine

Ovlašćeni revizor,

dr Đoko Malešević



BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

| P O Z I C I J A | Broj napomene uz fin. izveštaje | hiljada dinara Iznos | |
|--|--|-------------------------|---------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| A K T I V A | | | |
| A. STALNA IMOVINA (I do V) | | 412.360 | 427.835 |
| I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | | | |
| II. GOODWILL | | | |
| III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | | | |
| IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3) | D2 | 408.867 | 427.313 |
| 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | D2 | 408.867 | 418.639 |
| 2. Investicione nekretnine | D2 | | 8.674 |
| 3. Biološka sredstva | | | |
| V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2) | D3 | 3.493 | 522 |
| 1. Učešće u kapitalu | | | |
| 2. Ostali dugoročni plasmani | D3 | 3.493 | 522 |
| B. OBRTNA IMOVINA (I do III) | | 133.237 | 120.350 |
| I. ZALIHE | D4 | 56.209 | 59.333 |
| II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | | | |
| III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5) | | 77.028 | 61.017 |
| 1. Potraživanja | D5 | 63.883 | 58.586 |
| 2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | D6 | 16 | 16 |
| 3. Kratkoročni finansijski plasmani | D7 | 30 | |
| 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | D8 | 12.628 | 1.857 |
| 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | D9 | 471 | 558 |
| V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | | | |
| G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V) | | 545.597 | 548.185 |
| D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | | | |
| Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D) | | 545.597 | 548.185 |
| E. VANBILANSNA AKTIVA | | | |

BILANS STANJA (nastavak)

| P O Z I C I J A | Broj napomene uz fin. izveštaje | hiljada dinara Iznos | |
|--|--|-------------------------|---------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| P A S I V A | | | |
| A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX) | | 338.799 | 336.663 |
| I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL | D10 | 109.504 | 185.131 |
| II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | | | |
| III. REZERVE | D10 | 51.960 | |
| IV. REVALORIZACIONE REZERVE | D10 | 173.800 | 175.199 |
| V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | | | |
| VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | | | |
| VII. NERASPOREĐENA DOBIT | D10 | 3.535 | 478 |
| VIII. GUBITAK | D10 | | 24.145 |
| IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | | | |
| B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III) | | 189.935 | 195.046 |
| I. DUGOROČNA REZERVISANJA | D11 | | |
| II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2) | | | |
| 1. Dugoročni krediti | | | |
| 2. Ostale dugoročne obaveze | | | |
| III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6) | | 189.935 | 195.046 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | D12 | 162.354 | 157.853 |
| 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | | | |
| 3. Obaveze iz poslovanja | D13 | 16.633 | 25.547 |
| 4. Ostale kratkoročne obaveze | D14 | 9.741 | 9.773 |
| 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | D15 | 1.198 | 1.873 |
| 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | D16 | 9 | |
| V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | D17 | 16.863 | 16.476 |
| G. UKUPNA PASIVA (A+B+V) | | 545.597 | 548.185 |
| D. VANBILANSNA PASIVA | | | |

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

| P O Z I C I J A | Broj napomene uz fin. izveštaje | hiljada dinara Iznos | |
|--|--|-------------------------|---------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | |
| I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5) | D18 | 217.308 | 231.929 |
| 1. Prihodi od prodaje | D18 | 199.591 | 218.144 |
| 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | D18 | 4.497 | 425 |
| 3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka | D18 | 3.417 | 775 |
| 4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi | D18 | 9.803 | 12.585 |
| II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5) | D19 | 210.251 | 216.233 |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe | D19 | 913 | 786 |
| 2. Troškovi materijala | D19 | 102.061 | 107.889 |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | D19 | 76.276 | 75.166 |
| 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | D19 | 15.598 | 16.122 |
| 5. Ostali poslovni rashodi | D19 | 15.403 | 16.270 |
| III. POSLOVNI DOBITAK (I - II) | | 7.057 | 15.696 |
| IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I) | | | |
| V. FINANSIJSKI PRIHODI | D20 | 1.419 | 1.501 |
| VI. FINANSIJSKI RASHODI | D21 | 5.812 | 31.283 |
| VII. OSTALI PRIHODI | D22 | 5.959 | 10.997 |
| VIII. OSTALI RASHODI | D23 | 6.021 | 21.193 |
| IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII) | | 2.602 | |
| X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII) | | | 24.282 |
| XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | | | |
| XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | | | |
| B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII) | | 2.602 | |
| V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI) | | | 24.282 |

BILANS USPEHA (nastavak)

| P O Z I C I J A | Broj napomene uz fin. izveštaje | hiljada dinara Iznos | |
|--|--|-------------------------|---------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| G. POREZ NA DOBITAK | | | |
| 1. Poreski rashod perioda | | 9 | |
| 2. Odloženi poreski rashodi perioda | | 387 | |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda | | | |
| D. Isplaćena lična primanja poslodavcu | | | |
| Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D) | | 2.206 | |
| E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D) | | | 24.282 |
| Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | | | |
| Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA | | 2.206 | |
| I. ZARADA PO AKCIJI | | | |
| 1. Osnovna zarada po akciji | | | |
| 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | | | |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

| P O Z I C I J A | hiljada dinara | |
|--|------------------|---------------------|
| | Tekuća godina | Prethodna godina |
| A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 252.362 | 285.142 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 238.417 | 279.367 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 56 | 120 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 13.889 | 5.655 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 235.999 | 263.739 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 147.992 | 183.879 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 75.296 | 70.707 |
| 3. Plaćene kamate | 56 | 548 |
| 4. Porez na dobit | | 3 |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 12.655 | 8.602 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | 16.363 | 21.403 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I) | | |
| B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 7.029 | 659 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | | |
| 2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava | 6.898 | 539 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 94 | |
| 4. Primljene kamate | 37 | 120 |
| 5. Primljene dividende | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 12.952 | 7.818 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | | |
| 2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred. | 9.952 | 7.818 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 3.000 | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 5.923 | 7.159 |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

| P O Z I C I J A | hiljada dinara Iznos | |
|--|-------------------------|---------------------|
| | Tekuća godina | Prethodna godina |
| V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | | |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | | |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | | |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | | 12.950 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | | |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | | 12.950 |
| 3. Finansijski lizing | | |
| 4. Isplaćene dividende | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | | 12.950 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI) | 259.391 | 285.801 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII) | 248.951 | 284.507 |
| Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D) | 10.440 | 1.294 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G) | | |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 1.857 | 581 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 331 | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | | 18 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I) | 12.628 | 1.857 |

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

| OPIS | hiljada dinara | | | | | Ukupno |
|---|-----------------|---------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------|
| | Osnovni kapital | Rezerve | Revalorizacije rezerve | Neraspoređeni dobitak | Gubitak do visine kapitala | |
| Stanje na dan: 01.01.2010. godine | 185.131 | | 191.814 | 478 | | 377.423 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine | 185.131 | | 191.814 | 478 | | 377.423 |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini | | | | | 24.145 | (24.145) |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | | | 16.615 | | | 16.615 |
| Stanje na dan: 31.12.2010. godine | 185.131 | | 175.199 | 478 | 24.145 | 336.663 |
| Korigovano početno stanje | 185.131 | | 175.199 | 478 | 24.145 | 336.663 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini | | 51.960 | | 3.535 | | 55.495 |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini | 75.627 | | 1.399 | 478 | 24.145 | 53.359 |
| Stanje na dan: 31.12.2011. godine | 109.504 | 51.960 | 173.800 | 3.535 | | 338.799 |

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Zoran Rajak, generalni direktor
2. Draginja Ninković, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 29.02.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Drginja Ninković, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva. Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Đoko Malešević, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. dr Mirko Andrić, ovlašćeni revizor
4. Eva Brborić

1.8. Vreme trajanja revizije: decembar 2011 – 23. mart 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

"Chemos" a.d. za preradu plastičnih materijala, Palić, Horgoški put 97, osnovano je 1958. godine. Osnovna delatnost Društva je prerada plastičnih materijala tehnologijom ekstruzionog duvanja, ekstrudiranja i brizganja. Proizvodni program Društva je: duvana i brizgana ambalaža zapremine do 3 litara za kozmetičku, prehrambenu i farmaceutsku i hemijsku industriju, polietilenske tube, laminatne višeslojne tube sa barijernim svojstvima, plastični delovi za automobilsku i građevinsku industriju, PET epruvete i razduvanje istih, izrada alata za preradu termoplasta, konstrukcija proizvoda i alata.

Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre 2005. godine pod brojem BD20884.

Matični broj Društva je: 08067619

Šifra i naziv delatnosti: 2229 Proizvodnja ostalih proizvoda od plastike.

Poreski identifikacioni broj: 100958718

Akti Društva su usaglašeni sa Zakonom o privrednim društvima. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo. Na dan 31.12.2011. godine Društvo ima 132 zaposlenih.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboľjšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboľjšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

B6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje proporcionalan metod obračuna amortizacije. Društvo primenjuje sledeće stope:

Građevinski objekti: 1,30 do 10%

Proizvodna oprema: 2,5 do 12,5%

Računari i računarska oprema 20%

Kamioni 10%.

B7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**B7.1. Učešće u kapitalu**

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacije rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B8. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B10. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B17. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

B18. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan

bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,

- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B27.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B28.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B28.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B29.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B29.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje

nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B31. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

| | 31.12.2010. | 31.12.2011. |
|--------|-------------|-------------|
| 1 EURO | 105,4982 | 104,6409 |
| 1 USD | 79,2802 | 80,8662 |
| 1 CHF | 84,4458 | 85,9121 |

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2011. |
|--------------|--------------|
| Januar | 0,112 |
| Februar | 0,126 |
| Mart | 0,141 |
| April | 0,147 |
| Maj | 0,134 |
| Jun | 0,127 |
| Jul | 0,121 |
| Avgust | 0,105 |
| Septembar | 0,093 |
| Oktoabar | 0,087 |
| Novembar | 0,081 |
| Decembar | 0,070 |

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

| | Hiljada dinara | | | | | | |
|--|----------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|----------------|----------------|
| | Zemljiš te | Gradevin ski objekti | Postroje nja i oprema | Investi cione nekretni ne | Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi | Dati avansi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 17.356 | 291.651 | 206.439 | 8.674 | | 118 | 524.238 |
| Povećanje: | | 7.263 | 2.665 | | 1.705 | | 11.633 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | | 1.796 | 2.665 | | 1.705 | | 6.166 |
| Donos sa invest.nekretnina | | 5.467 | | | | | 5.467 |
| Smanjenje: | | 1.705 | 2.822 | 8.674 | 1.705 | 118 | 15.024 |
| Prodaja u toku godine | | 1.705 | 2.484 | 3.207 | | | 7.396 |
| Rashod u toku godine | | | 338 | | | | 338 |
| Reklasifikacija/zat.avansa | | | | 5.467 | 1.705 | 118 | 7.290 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 17.356 | 297.209 | 206.282 | | | | 520.847 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | 6.767 | 90.158 | | | | 96.925 |
| Povećanje: | | 6.890 | 8.708 | | | | 15.598 |
| Amortizacija | | 6.890 | 8.708 | | | | 15.598 |
| Smanjenje: | | 7 | 536 | | | | 543 |
| Po osnovu prodaje | | 7 | 198 | | | | 205 |
| Po osnovu rashodovanja | | | 338 | | | | 338 |
| Stanje na kraju godine | | 13.650 | 98.330 | | | | 111.980 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2011. godine | 17.356 | 283.559 | 107.952 | | | | 408.867 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2010. godine | 17.356 | 284.884 | 116.281 | 8.674 | | 118 | 427.313 |

Zemljište i građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

Društvo je toku godine povećalo vrednost građevinskih objekata za 7.263 hiljade dinara na osnovu kupovine i reklasifikacijom sa investicionih nekretnina objekata.

Povećanje vrednosti je prikazano na narednoj tabeli:

| Hiljada dinara | | |
|----------------|--|--------------|
| Rb | Naziv | Iznos |
| 1. | Kuća, Bihaćka br.10, Subotica | 1.705 |
| 2. | Uknjižba kuće u Begejskoj ulici | 91 |
| | a) Svega nabavljeno (1 +2) | 1.796 |
| 3. | Kuća, Begejska ul. Br.10, Palić | 4.460 |
| 4. | Vikendica, Palić | 1.007 |
| | b) Svega reklasifikovano sa inv.nekret. (3 + 4) | 5.467 |
| | SVEGA (a+b) | 7.263 |

Vrednost građevinskih objekata smanjena je za 1.705 hiljada dinara na osnovu prodaje.

Prodaja građevinskog objekta je prikazana na narednoj tabeli:

| Hiljada dinara | | | | | |
|------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|
| Građevinski objekat | Prodajna vrednost | Nabavna vrednost | Ispravka vrednosti | Sadašnja vrednost (3-4) | Dobitak / (gubitak) (2-5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Kuća – Bihaćka br. 10. | 1.750 | 1.705 | 7 | 1.698 | 52 |
| Svega: | 1.750 | 1.705 | 7 | 1.698 | 52 |

Prodajom kuće Društvo je ostvarilo i evidentiralo dobitak u okviru ostalih prihoda u iznosu od 52 hiljade dinara.

Na osnovu odluke Upravnog odbora vrednost investicionih nekretnina je smanjena za 8.674 hiljade dinara po osnovu raskida ugovora o zakupu i prodajom stana.

Smanjenje vrednosti investicionih nekretnina je prikazano na narednoj tabeli:

| Hiljada dinara | | | | |
|----------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Rb | Naziv | Sadašnja vrednost | Prodajna vrednost | Dobitak/gubitak |
| 1. | Kuća, Begejska ul. Br.10, Palić | 4.460 | | |
| | Reklasifikacija-ukupno | 4.460 | | |
| 2. | Stan ul. Lajoša Joa 72, Subotica | 3.207 | 1.396 | (1.811) |
| | Prodaja -ukupno | 3.207 | 1.396 | (1.811) |

Na osnovu odluke Upravnog odbora prodat je stan zaposlenom koji je bio nosilac stanarskog prava. Prodajom stana čija je sadašnja vrednost 3.207 hiljada dinara, Društvo je ostvarilo i evidentiralo gubitak u okviru ostalih rashoda u iznosu od 1.811 hiljada dinara (videti napomenu D23).

Društvo je u toku godine nabavilo i rekonstruisalo opremu u ukupnoj vrednosti od 2.665 hiljada dinara.

Novonabavljena oprema je prikazana na narednoj tabeli:

| Hiljada dinara | | |
|----------------|-------------------------------------|------------------|
| Rb. | Naziv | Nabavna vrednost |
| 1. | Vazdušni kompresor 3 kom. | 787 |
| 2. | Putničko vozilo- "Volvo" | 360 |
| 3. | Kombi | 297 |
| 4. | UV sušač za štampu 2 kom. | 238 |
| 5. | Viljuškar "Yale" | 220 |
| 6. | Pokretni usisivač | 165 |
| 7. | Kotao za grejanje na gas | 140 |
| 8. | Četka za čišćenje | 73 |
| 9. | Kosačica-traktor | 62 |
| 10. | Alat za flašu | 60 |
| 11. | Merna letva | 25 |
| 12. | Matična ploča za računar | 4 |
| 13. | Remont i rekonstrukcija mašine EDEX | 234 |
| | Svega (1 do 13) | 2.665 |

Društvo je u toku godine na osnovu odluke prodalo opremu čija je ukupna nabavna vrednost 2.484 hiljada dinara a ispravka vrednosti 198 hiljada dinara.

Prodaja opreme je prikazana na narednoj tabeli:

| Prodana sredstva | Prodajna vrednost | Nabavna vrednost | Ispravka vrednosti | Sadašnja vrednost (3-4) | Dobitak / (gubitak) (2-5) |
|------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Autobus | 378 | 375 | 68 | 307 | 71 |
| Kamion | 472 | 767 | 89 | 678 | (206) |
| Maš.za dvob. | 3.214 | 671 | | 671 | 2.543 |
| Lorenzin 5 kom. | 842 | 527 | | 527 | 315 |
| Opel "Astra" | 90 | 144 | 41 | 103 | (13) |
| Ukupno: | 4.996 | 2.484 | 198 | 2.286 | 2.710 |

Prodajom opreme Društvo je ostvarilo i evidentiralo dobitak u okviru ostalih prihoda u iznosu od 2.929 hiljada dinara i gubitak u okviru ostalih rashoda u iznosu od 219 hiljada dinara (videti napomene D22 i D23).

Na osnovu odluke Upravnog odbora rashodovana je neupotrebljiva oprema čija je nabavna vrednost i ispravka vrednosti 338 hiljada dinara.

Rashodovana oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

| Rashodovana oprema | Vrednost otpadnog materija la | Nabavna vrednost | Ispravka vrednosti | Sadašnja vrednost (3-4) | Dobitak gubitak (2-5) |
|--------------------|--|---------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| AT Radna stanica | | 31 | 31 | | |
| PC Pentium | | 129 | 129 | | |
| Pentium IV | | 58 | 58 | | |
| Pentium 450/64 | | 120 | 120 | | |
| Ukupno: | | 338 | 338 | | |

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je obračunata po proporcionalnoj metodi. Amortizacija nekretnine, postrojenja i opreme je pravilno obračunata u iznosu od 15.598 hiljada dinara i evidentirana u okviru rashoda.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

| | Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju | Ostali dugoročni finansijski plasmani | Ukupno |
|--|---|--|--------------|
| 1. Bruto vrednost na početku godine | 3 | 522 | 525 |
| 2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine: | | 3.066 | 3.066 |
| a) Po osnovu novih plasmana | | 3.031 | 3.031 |
| c) Po osnovu usklađivanja vrednosti | | 35 | 35 |
| 3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine: | | 95 | 95 |
| a) Po osnovu naplate | | 95 | 95 |
| 4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3) | 3 | 3.493 | 3.496 |
| 5. Ispravka vrednosti na početku godine | 3 | | 3 |
| 6. Ispravka vrednosti na kraju godine | 3 | | 3 |
| Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6) | | 3.493 | 3.493 |
| Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5) | | 522 | 522 |

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date zaposlenima. Vrednost kredita se usklađuje rastom cena na malo. Pozitivni efekti usklađivanja vrednosti stambenih kredita evidentirani su u okviru ostalih prihoda. Povećanje vrednosti po osnovu novog plasmana odnosi se na kredit dat zaposlenom na 15 godina sa kamatnom stopom od 5% godišnje.

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Datum plasiranja učešća | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|-------------------------|--------|-------------|--------------------|------------|
| Udruženje plastičara "JATO" | | | 3 | 3 | |
| Učešće u kapitalu drugih pravnih lica | | | | | |

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

| Ime dužnika | Vrsta finansijskog plasmana | Rok naplate | Obezbeđenje | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|---|-----------------------------|--------------|-------------|--------|-------------|--------------------|--------------|
| Zaposleni | stambeni kredit | do 40 godina | | RSD | 3.493 | | 3.493 |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno | | | | | | | 3.493 |

D4. ZALIHE

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2) | 36.764 | 42.835 |
| 1.1. Nabavna vrednost | 42.901 | 47.531 |
| 1.2. Ispravka vrednosti (otpis) | 6.137 | 4.696 |
| 2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2) | 2.594 | 2.368 |
| 2.1. Nabavna vrednost | 2.594 | 2.368 |
| 2.2. Ispravka vrednosti (otpis) | | |
| 3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2) | 19.319 | 15.902 |
| 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto) | 1.910 | 2.238 |
| 3.2. Gotovi proizvodi (neto) | 17.409 | 13.664 |
| 4. Roba | 107 | 478 |
| 4.1. Nabavna vrednost robe | 107 | 478 |
| I Zalihe - neto (1 do 4) | 56.190 | 59.215 |
| 1. Bruto dati avansi | 23 | 118 |
| 2. Ispravka vrednosti datih avansa | 4 | |
| II Dati avansi - neto (1-2) | 19 | 118 |
| UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II) | 56.209 | 59.333 |

Zalihe su usaglašene sa popisom. Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Zalihe učinaka su vrednovane po ceni koštanja, jer je niža od neto prodajne cene.

Starosna struktura avansa

| Hiljada dinara | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------------|-----------|
| Starost datih avansa u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
| Dati avansi, bruto | 19 | 4 | 23 |
| Ispravka vrednosti | | 4 | 4 |
| Dati avansi, neto | 19 | | 19 |

Zalihe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana

| | Hiljada dinara 31. decembra 2011. |
|---|---|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | 1.776 |
| 2. Roba (neto) | 224 |
| Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 + 2) | 2.000 |

Društvo je obezvređilo zalihe kod kojih nije bilo izlaza više od godinu dana u vrednosti od 2.000 hiljade dinara. Iznos obezvređenja je evidentiran u okviru ostalih rashoda.

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | Hiljada dinara | | | | |
|---|-------------------|-----------------------------|--|---------------------------|------------------------------|
| | Kupci u zemlji | Kupci u inostran stvu | Potraž. iz speci fičnih poslova | Druga potraživa nja | Potraživa nja - ukupno |
| Bruto potraživanje na početku godine | 54.082 | 7.123 | 2.476 | 129 | 63.810 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 65.759 | 4.149 | 480 | 297 | 70.685 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 3.032 | 2.192 | | | 5.224 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 210 | 18 | | | 228 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 33 | | | | 33 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 1.839 | | | | 1.839 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 4.628 | 2.174 | | | 6.802 |
| NETO STANJE | | | | | |
| 31.12.2011. godine | 61.131 | 1.975 | 480 | 297 | 63.883 |
| 31.12.2010. godine | 51.050 | 4.931 | 2.476 | 129 | 58.586 |

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na potraživanja od izvoznika.

Druga potraživanja čine:

1. potraživanja od zaposlenih u iznosu od 10 hiljada dinara po osnovu Visa kartice i
2. potraživanja za isplaćene naknade koje se refundiraju u iznosu od 287 hiljada dinara.

U skladu sa računovodstvenim politikama Društvo je indirektno ispravilo potraživanja koja su starija od godinu dana.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto) | 61.131 | 4.628 | 65.759 |
| Ispravka vrednosti | | 4.628 | 4.628 |
| Neto potraživanja | 61.131 | | 61.131 |
| Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto) | 1.975 | 2.174 | 4.149 |
| Ispravka vrednosti | | 2.174 | 2.174 |
| Neto potraživanja | 1.975 | | 1.975 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto) | 480 | | 480 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 480 | | 480 |
| Druga potraživanja (bruto) | 297 | | 297 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 297 | | 297 |

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

| | |
|--------------------|--------------------|
| 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
|--------------------|--------------------|

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

16**16**

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | Hiljada dinara | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Kratkoročni kredit u zemlji | Ukupno |
| Bruto stanje na početku godine | 27 | 27 |
| Bruto stanje na kraju godine | 30 | 30 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 27 | 27 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | | |
| NETO STANJE | | |
| 31.12.2011. godine | 30 | 30 |
| 31.12.2010. godine | | |

Na osnovu odluke Upravnog odbora isknjižen je kratkoročni potrošački kredit za obuču u iznosu od 27 hiljada dinara. Kratkoročni kredit u zemlji se odnosi na ugovorenu kratkoročnu beskamatnu i bezvalutnu pozajmicu "Mambo MG" doo Bački Gračac. Kratkoročni finansijski plasman je usaglašen sa dužnikom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

1) Kratkoročni krediti u zemlji

| Hiljada dinara | | | | | | | |
|--|---------------------|--------------|----------------|--------|-------------|--------------------|------------|
| Dužnik | Dan doznake kredita | Obezbe denje | Kamat na stopa | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| Mambo Mg Bački Gračac | 12 mes. | nema | nema | RSD | 30 | | 30 |
| a) Kratkoročni krediti u zemlji | | | | | | | 30 |

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | Hiljada dinara | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Dinarski poslovni račun | 1.471 | 896 |
| 2. Devizni poslovni račun | 11.066 | 954 |
| 3. Ostala novčana sredstva | 91 | 7 |
| UKUPNO (1 do 3) | 12.628 | 1.857 |

Stanja na poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka. Stanje na deviznom poslovnom računu je kursirano po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su

evidentirane u okviru finansijskih prihoda. Ostala novčana sredstva su izdvojena novčana sredstva za stambene potrebe zaposlenih.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Razgraničeni PDV | 218 | 219 |
| 2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 253 | 339 |
| UKUPNO (1 + 2) | 471 | 558 |

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose troškove osiguranja.

D10. KAPITAL

| | Hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Akcijski kapital | 109.504 | 185.131 |
| I. Svega osnovni kapital | 109.504 | 185.131 |
| 2. Rezerve | 51.960 | |
| II. Svega rezerve | 51.960 | |
| III. Revalorizacione rezerve | 173.800 | 175.199 |
| 3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | | 478 |
| 4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 3.535 | |
| IV. Svega neraspoređeni dobitak (3+4) | 3.535 | 478 |
| 5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine | | 24.145 |
| V. Svega gubitak do visine kapitala | | 24.145 |
| KAPITAL (I+II+III+IV-V) | 338.799 | 336.663 |

Na osnovu odluke Skupštine akcionara od 10. juna 2011. godine, vrednost akcijskog kapitala je usklađena sa vrednošću kapitala registrovanim kod Agencije za privredne registre. Po tom osnovu, osnovni kapital je smanjen za 75.627 hiljada dinara. Društvo je formiralo rezerve u iznosu od 51.960 hiljada dinara i po osnovu iste odluke pokrilo gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 23.667 hiljada dinara a na teret dobitka iz ranijih godina u iznosu od 478 hiljada dinara.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

| | Akcijski kapital | Svega osnovni kapital | Ukupno |
|------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| Stanje na početku godine | 185.131 | 185.131 | 185.131 |
| Povećanje u toku godine | | | |
| Smanjenje u toku godine | 75.627 | 75.627 | 75.627 |
| a) po osnovu pokrića gubitka | 23.667 | 23.667 | 23.667 |
| b) za prenos u rezerve | 51.960 | 51.960 | 51.960 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 109.504 | 109.504 | 109.504 |

b) Rezerva

Hiljada dinara

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Stanje na početku godine | |
| Povećanje u toku godine | 51.960 |
| Smanjenje u toku godine | |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 51.960 |

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

| | |
|--|----------------|
| Stanje na početku godine | 175.199 |
| Povećanje u toku godine | |
| Smanjenje u toku godine | 1.399 |
| a) po osnovu gubitka prodatog sredstva | 70 |
| b) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina | 1.329 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 173.800 |

d) Neraspoređeni dobitak

Hiljada dinara

| | |
|--|--------------|
| Stanje na početku godine | 478 |
| Povećanje: | 3.535 |
| a) po osnovu neto dobitka tekuće godine | 2.206 |
| b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi | 1.329 |
| Smanjenje: | 478 |
| a) po osnovu pokrića gubitka | 478 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 3.535 |

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

| | |
|--|---------------|
| Stanje na početku godine | 24.145 |
| Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine | |
| Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića) | 24.145 |
| a) po osnovu pokrića na teret osnovnog kapitala | 23.667 |
| b) po osnovu pokrića na teret dobitka ranijih godina | 478 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | |

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

| | Broj akcionara | Broj akcija | % akcija | Iznos |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Akcije fizičkih lica | 602 | 98.362 | 53,90% | 59.017 |
| Akcije pravnih lica | 5 | 84.144 | 46,10% | 50.487 |
| Svega akcijski kapital | 607 | 182.506 | 100,00% | 109.504 |

Nominalna vrednost jedne akcije je 600,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.856,38 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi je 320,00 dinara.

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih i Pravilnikom o radu društva. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

D12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 162.354 | 157.853 |
| UKUPNO | 162.354 | 157.853 |

Ostale kratkoročne finansijske obaveze čine:

1. dospelu dugoročni krediti od Međunarodne finansijske korporacije – Vašington i "Bauman" - Švajcarska u iznosu od 122.727 hiljada dinara i

2. ostale kratkoročne finansijske obaveze - obaveze za kamate po pomenutim kreditima u iznosu od 38.295 hiljada dinara i troškovi sporova po presudama sa Vojvođanskom bankom u iznosu od 1.332 hiljade dinara.

Obaveze sa kreditorom nisu usaglašene skladu sa članom 20, Zakona o računovodstvu i reviziji, jer banka, ni na insistiranje Društva, nije dostavila izvod. "Vojvođanska banka" a.d. je radi naplate potraživanja pokrenula kod Osnovnog suda u Subotici izvršenje na nepokretnostima Društva.

Obaveze su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

| Kreditor | Rok otplate | Obezbeđenje | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|--|-------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| MFK Vašington | | Bankarska garancija | Šestomes. Euribor+2 % | EUR | 464.528 | 48.608 |
| BAUMAN Švajcarska -Pariski klub | | Bankarska garancija | Šestomes. Libor za CHF +1% | CHF | 862.734 | 74.119 |
| a) Kratkoročni krediti u zemlji | | | | | | 122.727 |
| MFK-Vašington (kamata) | | | Šestomes. Euribor+ 2% | EUR | 195.752 | 17.811 |
| BAUMAN- Švajcarska-Pariski klub (kamata) | | | Šestom. Libor za CHF +1% | CHF | 207.316 | 20.484 |
| Troškovi spora sa Vojvođanskom bankom | | | | | | 1.332 |
| b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | | | | 39.627 |
| Ukupno (a+b) | | | | | | 162.354 |

D13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | Hiljada dinara | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije | 4.500 | 3.624 |
| 2. Dobavljači u zemlji | 12.131 | 21.505 |
| 3. Dobavljači u inostranstvu | 2 | 418 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3) | 16.633 | 25.547 |

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveza prema dobavljaču u inostranstvu je kursirana po srednjem kursu NBS, kursna razlika je evidentirana u okviru finansijskih rashoda.

D14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 5.053 | 5.281 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 1.999 | 2.105 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1.670 | 1.569 |
| 4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 533 | 212 |
| 5. Obaveze prema članovima upravnog odbora | 456 | 456 |
| 6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu | 30 | 150 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6) | 9.741 | 9.773 |

Obaveze za zarade i naknade se odnose na obaveze za decembarske zarade isplaćene u januaru 2012. godine i naknade koje se refundiraju za oktobar, novembar i decembar 2011. godine.

D15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | Hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost | 1.029 | 1.637 |
| 2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.) | 169 | 195 |
| 2.1. Obaveze za doprinose koji terete troškove | 50 | 53 |
| 2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 119 | 142 |
| 3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7) | | 41 |
| 3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost | | 41 |
| OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3) | 1.198 | 1.873 |

D16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

| | Hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 9 | |

D17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2011. | 31. decembra 2010. |
| Odložene poreske obaveze po osnovu razlike između računovodstvene i poreske amortizacije | 16.863 | 16.476 |
| | 16.863 | 16.476 |

Odložene poreske obaveze su po osnovu razlike između računovodstvene i poreke amortizacije.

D18. POSLOVNI PRIHODI

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2011. | 01.01-31.12. 2010. |
| a) Prihodi od prodaje | | |
| 1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 871 | 264 |
| I. Prihodi od prodaje robe | 871 | 264 |
| 2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 147.818 | 154.429 |
| 3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 50.902 | 63.451 |
| II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2+3) | 198.720 | 217.880 |
| A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II) | 199.591 | 218.144 |
| b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje | | |
| 4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe | 4.404 | 425 |
| 5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | 93 | |
| B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (4+5) | 4.497 | 425 |
| c) Promena vrednosti zaliha učinaka | | |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka | 3.417 | 775 |
| d) Ostali prihodi | | |
| 7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija | 45 | 26 |
| 8. Prihodi od zakupnine | 9.758 | 12.559 |
| C. OSTALI PRIHODI (7 do 8) | 9.803 | 12.585 |
| POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+6) | 217.308 | 231.929 |

Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe odnosi se na alate za proizvodnju koji se konstruišu i izrađuju u Društvu. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija su prihodi po osnovu subvencije za novozaposlenog invalida. Društvo ostvaruje prihode od zakupnina za nekretnine, vozila i ostalu opremu.

D19. POSLOVNI RASHODI

| | Hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2011. | 01.01-31.12. 2010. |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe | 913 | 786 |
| I. Nabavna vrednost prodate robe | 913 | 786 |
| 2. Troškovi materijala za izradu | 77.001 | 81.487 |
| 3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 6.603 | 7.273 |
| 4. Troškovi goriva i energije | 18.457 | 19.129 |
| II. Troškovi materijala (2 do 4) | 102.061 | 107.889 |
| 5. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 60.679 | 58.743 |
| 6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 10.882 | 10.545 |
| 7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | 429 |
| 8. Ostali lični rashodi i naknade | 4.715 | 5.449 |
| III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8) | 76.276 | 75.166 |
| 9. Troškovi amortizacije | 15.598 | 16.122 |
| IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno | 15.598 | 16.122 |
| 10. Troškovi usluga na izradi učinaka | 543 | 812 |
| 11. Troškovi transportnih usluga | 2.669 | 2.614 |
| 12. Troškovi usluga na održavanju | 409 | 269 |
| 13. Troškovi zakupnina | 50 | 95 |
| 14. Troškovi sajmovi | 153 | 182 |
| 15. Troškovi reklame i propagande | 38 | 37 |
| 16. Troškovi ostalih usluga | 18 | 146 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 16) | 3.880 | 4.155 |
| 17. Troškovi neproizvodnih usluga | 5.695 | 5.924 |
| 18. Troškovi reprezentacije | 584 | 840 |
| 19. Troškovi premije osiguranja | 885 | 1.227 |
| 20. Troškovi platnog prometa | 442 | 474 |
| 21. Troškovi poreza | 2.512 | 2.342 |
| 22. Troškovi doprinosa | 419 | 405 |
| 23. Ostali nematerijalni troškovi | 986 | 903 |
| b) Nematerijalni troškovi (17 do 23) | 11.523 | 12.115 |
| V Ostali poslovni rashodi (a+b) | 15.403 | 16.270 |
| POSLOVNI RASHODI (I do V) | 210.251 | 216.233 |
| POSLOVNI DOBITAK | 7.057 | 15.696 |

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

| | Hiljada dinara | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2011. | 01.01-31.12. 2010. |
| 1. Prihodi od kamata | 93 | 120 |
| 2. Pozitivne kursne razlike | 1.326 | 1.381 |
| FINANSIJSKI PRIHODI (1+2) | 1.419 | 1.501 |

Pozitivne kursne razlike su nastale kursiranjem potraživanja i obaveza u starnoj valuti u iznosu od 495 hiljada dinara, obaveza po stranim kreditima u iznosu od 500 hiljada dinara i novčanih sredstava u iznosu od 331 hiljade dinara.

D21. FINANSIJSKI RASHODI

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2011. | 01.01-31.12. 2010. |
| 1. Rashodi kamata | 3.492 | 3.530 |
| 2. Negativne kursne razlike | 2.320 | 27.547 |
| 3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | | 192 |
| 4. Ostali finansijski rashodi | | 14 |
| FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4) | 5.812 | 31.283 |

Rashode kamata čine rashodi kamata po ino kreditima u iznosu od 3.436 hiljada dinara, kamate zbog neizmirenih obaveza prema dobavljačima u iznosu od 52 hiljade dinara i kamata za neblagovremeno plaćene poreze u iznosu od 4 hiljade dinara.

D22. OSTALI PRIHODI

| | 01.01-31.12. 2011. | Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010. |
|--|-----------------------|---|
| 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 2.981 | 461 |
| 2. Dobici od prodaje materijala | 1.371 | 125 |
| 3. Naplaćena otpisana potraživanja | 33 | 410 |
| 4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 35 | 11 |
| 5. Prihodi od smanjenja obaveza | 389 | 713 |
| 6. Ostali nepomenuti prihodi | 815 | 8.971 |
| 7. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | 335 | 306 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 7) | 5.959 | 10.997 |

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme odnose se na prodaju kuće i prodaju opreme (videti napomenu D2). Prihodi od smanjenja obaveza su oprihodovane obaveze na osnovu odluke Upravnog odbora starije od 3 godine. Ostali nepomenuti prihodi se odnose na zaprimljene rashodovane alate u skladište otpadnog materijala u iznosu od 518 hiljada dinara, ispravku zapisnika o spravnjenju sa "Lilly drogerie" d.o.o. Beograd u iznosu od 196 hiljada dinara, naknade parničnih troškova po sudskom rešenju u iznosu od 62 hiljade dinara i ostale nepomenute rashode u iznosu od 38 hiljada dinara.

D23. OSTALI RASHODI

| | 01.01-31.12. 2011. | Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010. |
|--|-----------------------|---|
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 1.959 | 3 |
| 2. Gubici od prodaje materijala | | 7 |
| 3. Manjkovi | 3 | 28 |
| 4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe | | 1.428 |
| 5. Ostali nepomenuti rashodi | 211 | 1.767 |
| 6. Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji | | 13 |
| 7. Obevređenje zaliha materijala i robe | 2.000 | 6.574 |
| 8. Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 1.848 | 11.373 |
| OSTALI RASHODI (1 do 8) | 6.021 | 21.193 |

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme odnose se na prodaju stana i prodaju opreme (videti napomenu D2).

Ostale nepomenute rashode čini kasa skonto u iznosu od 163 hiljade dinara i troškovi predaje otpada u iznosu od 48 hiljade dinara.

D24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Obaveze Društva po osnovu ino kredita nisu usaglašene sa "Vojvođanskom bankom" a.d. Novi Sad. Banka je radi naplate potraživanja pokrenula kod Osnovnog suda u Subotici izvršenje na nepokretnostima Društva, javnom prodajom upravne zgrade i jedne proizvodne hale. Prva javna prodaja (upravne zgrade) trebala je biti održana 20.03.2012. godine. Javna prodaja je odložena na neodređeno vreme uz nalog suda, da sudski procenitelj izvrši ponovnu procenu vrednosti objekta.

D25. FINANSIJSKA STABILNOST

| | Tekuća godina | Hiljada dinara Prethodna godina |
|---|------------------|---------------------------------------|
| 1. Stalna imovina | 412.360 | 427.835 |
| 2. Zalihe i dati avansi | 56.209 | 59.333 |
| 3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja | | |
| I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3) | 468.569 | 487.168 |
| 4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije | 338.799 | 336.663 |
| 5. Dugoročna rezervisanja | | |
| 6. Dugoročne obaveze | | |
| II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6) | 338.799 | 336.663 |
| Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II) | 1,38 | 1,45 |
| Referentna vrednost treba da bude manje od | 1,00 | 1,00 |

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 129.770 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D26. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

| | Hiljada dinara | |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1. Poslovni prihodi | 217.308 | 231.929 |
| 2. Varijabilni rashodi | 130.761 | 135.623 |
| 3. Marža pokrića (1-2) | 86.547 | 96.306 |
| 4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi | 79.490 | 80.610 |
| 5. Neto finansijski rashodi | 4.393 | 29.782 |
| 6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5) | 2.664 | (14.086) |
| 7. Koeficijent marže pokrića (3/1) | 0,3983 | 0,4152 |
| 8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7 | 210.619 | 265.852 |
| 9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8 | 6.689 | - |
| 10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100 | 3,08% | - |
| 11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1 | - | 33.923 |
| 12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100 | - | 14,63% |

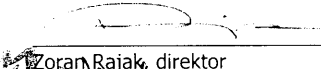
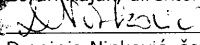
Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 3,08%.

Na osnovu čl. 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011) i čl. 3. Pravilnika o sadržini formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) izdavaoc akcija **AD "CHEMOS" PALIĆ** objavljuje:

DOPUNJEN GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU


| I Opšti podaci | | | |
|---|--|-------------------------------|---|
| 1. Poslovno ime | "CHEMOS" AD ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA PALIĆ | | |
| Sedište i adresa | PALIĆ, HORGOSKI PUT 97 | | |
| Matični broj | 08067619 | | |
| PIB | 100958718 | | |
| 2. Web site i e - mail adersa | www.adchemos.com, racunovodstvo@adchemos.com | | |
| 3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privednih subjekata | BD20884/2005 24.06.2005. | | |
| 4. Delatnost (šifra i opis) | 2229 Proizvodnja ostalih proizvoda od plastike | | |
| 5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2011. | 129 | | |
| 6. Broj akcionara | 607 | | |
| 7. Deset najvećih akcionara | | | |
| | Poslovno ime | Broj akcija | Učešće u osnovnom kapitalu u % |
| | AKCIONARSKI FOND BEOGRAD | 38.593 | 21,15% |
| | VUKOSLAVOVIĆ VUKOSLAV | 38.491 | 21,09% |
| | ROSA DOO SUBOTICA | 21.372 | 11,71% |
| | KAPETANSKI RIT AD RIBARSTVO KANJIŽA | 19.749 | 10,82% |
| | PETROVIĆ ZORAN | 7.752 | 4,25% |
| | SERVIS MONT DOO SUBOTICA | 4.300 | 2,36% |
| | PELHE ERŽEBET | 358 | 0,20% |
| | HORVAT MIHALJ | 338 | 0,19% |
| | ŠOMOĐI JULKA | 335 | 0,18% |
| | BALAŽEVIĆ KATA | 299 | 0,16% |
| 8. Vrednost osnovnog kapitala (u 000 din.) | 109.504 | | |
| 9. Podaci o akcijama | | ISIN broj | CFI kod |
| Broj izdatih akcija | | | |
| - obične akcije | 182.506 | RSCHMPE65917 | ESVUFR |
| - prioritetne akcije | | | |
| 10. Podaci o zavisnim društvima | Društvo nema zavisnih društava | | |
| 11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | "EUROAUDIT" AD BEOGRAD | | |
| 12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | BEOGRADSKA BERZA | | |
| II Podaci o upravi Društva | | | |
| 1. Članovi Upravnog odbora | | | |
| Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava | Broj i % akcija koji poseduju | Izplaćeni neto iznos naknade u dinarima za 2011. godini |
| Zoran Rajak, Subotica | AD CHEMOS PALIĆ- VŠS | - | - |
| Anastasov Krum, Palić | KAPETANSKI RIT KANJIŽA - VSS | - | - |
| Senad Muminović, Subotica | AD CHEMOS PALIĆ - VŠS | 182 / 0,10 | - |
| Vukoslavović Vukoslav, Subotica | VOJPUT AD SUBOTICA-VŠS | 38491 / 21,09 | - |
| Zoran Petrović, Subotica | PREDUZETNIK- SSS | 7.752 /4,25 | - |
| 2. Članovi Nadzornog odbora | | | |
| Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava | Broj i % akcija koji poseduju | Izplaćeni neto iznos naknade u dinarima 2011 god. |
| Olivera Njegić, Subotica | Rosa d.o.o. Subotica, VSS | - | - |
| Radojka Maroš, Subotica | Rosa d.o.o. Subotica, VSS | - | - |
| Milica Maljković, Velebit | Kapetanski rit Kanjiža, VŠS | - | - |

| III Podaci o poslovanju Društva | | |
|---|---|---------|
| 1) Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike | Osnovni cilj poslovne politike je stalno unapređenje sistema menadžmenta kvalitetom. Društvo posluje u skladu sa certifikovanim i obnovljenim Sistemom kvaliteta ISO 9001, već punih petnaest godina. Deo poslovne politike koji se odnosi na povećanje prodaje nije u potpunosti ostvaren. | |
| 2) Analiza prihoda, rashoda i ostalih pokazatelja uspešnosti | 2011 | 2010 |
| Poslovni prihodi (u 000 din.) | 217.308 | 231.929 |
| Poslovni rashodi (u 000 din.) | 210.251 | 216.233 |
| Poslovni dobitak (u 000 din.) | 7057 | 15696 |
| Neto dobitak (u 000 din.) | 2206 | - |
| Stopa prinosa(DOB.PRE OPOREZ./KAPITAL) | 0,0077 | |
| Stepen zaduženosti (UK.OBAVEZE/PASIVA) | 0,3481 | 0,3558 |
| Likvidnost I stepena (G.EKV+GOT./KRAT.OBAVEZE) | 0,0665 | 0,0095 |
| Likvidnost II stepena (KRAT.POTR/KRAT.OBAV.) | 0,4055 | 0,3128 |
| Ekonomičnost (POSL.PRIH./POSL. RASH) | 1,0336 | 1,0726 |
| Rentabilnost (DOBITAK/UKUP.PRIH) | 0,0098 | |
| Dobitak po akciji (u din.) | 12,0873 | |
| Cena akcija | | |
| a) Najviša | 330 | 540 |
| b) Najniža | 320 | 330 |
| Isplaćena dividenda po akciji | | |
| 3) Informacije po segmentima | | |
| a) Prihodi od prodaje eksternim kupcima | 2011 | 2010 |
| (u 000 din.) | 199.591 | 218.144 |
| % | Svi prihodi su realizovani na eksternim tržištima. | |
| b) Glavni kupci i dobavljači | | |
| - Najveći kupci po prometu 2011 | Učešće u prihodima od prodaje | |
| "BEOHEMIJA" BEOGRAD | 15,96% | |
| "PFI" BEOGRAD | 12,85% | |
| "KARSAI HARGITA PLAST" ROMANIA | 9,24% | |
| - Najveći dobavljači po prometu 2011 | Učešće u ukupnim nabavkama | |
| "HIP PETROHEMIJA" PANČEVO | 21,11% | |
| "LAMI PLAST" OROM | 12,18% | |
| "ELEKTROVOJVODINA" NOVI SAD | 11,40% | |
| 4) Očekivani razvoj Društva | | |
| Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa Poslovnim politikom za 2012. godinu. Planom za 2012. godinu predviđeni su 7% veći poslovni prihodi u odnosu na ostvarenje u 2011. godini. | | |
| 5) Rizici i neizvesnosti koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju Društva | | |
| Glavni rizici koji prete poslovanju Društva su otežana likvidnost izazvana nelikvidnošću cele privrede, globalna kriza, veliko fiskalno opterećenje, kao i nestabilnost kursa dinara. | | |
| Moguće je umanjenje imovine Društva jer je pred Osnovnim sudom u Subotici pokrenut izvršni postupak po osnovu presude Višeg Trgovinskog suda u Beogradu br. Pž. 678/07 od 10.03.2008. godine, kojom je potvrđena presuda Trgovinskog suda u Subotici br. P. 403/05 od 22.11.2006. godine u iznosu od 919.696,57 CHF sa domicilnom kamatom zemlje porekla valute - Švajcarska, počev od 01.07.2005. godine pa do isplate, zajedno sa troškovima parničnog postupka u iznosu od 435.000,00 dinara, zatim presude Vrhovog suda u Beogradu br. Prev. 56/09 od 17.06.2009. godine i presude Višeg Trgovinskog suda u Beogradu br. Pž. 2795/08 od 06.11.2008. godine, kojima je potvrđena presuda Trgovinskog suda u Subotici br. P. 363/06 od 27.02.2008. godine u iznosu od 377.273,23 EUR sa godišnjom kamatnom stopom koja predstavlja šestomesečni Euro Libor + 2 % počev od 16.12.2007. godine pa do isplate, zajedno sa troškovima parničnog postupka u iznosu od 394.915,00 dinara, i presude Privrednog suda u Subotici br. P. 441/2010 od 26.02.2010. godine u iznosu od 174.189,12 EUR sa godišnjom kamatnom stopom koja predstavlja šestomesečni Euro Libor + 2% počev od 14.06.2008. godine pa do isplate, zajedno sa troškovima parničnog postupka u iznosu od 501.690,00 dinara, kao i troškova izvršnog postupka. | | |
| Izvršni poverilac, Vojvođanska banka a.d. Novi Sad, Filijala Subotica je radi naplate potraživanja pokrenula kod Osnovnog suda u Subotici izvršenje na nepokretnostima Društva, javnom prodajom upravne zgrade i jedne proizvodne hale. Prvo javno nadmetanje (prodaja upravne zgrade) bilo je određeno za 20. mart 2012. godine i odloženo je do daljnjeg uz nalog suda da sudski procenitelj izvrši ponovnu procenu vrednosti objekata. | | |
| 6) Ulaganja | | |
| Ulaganje je izvršeno u: građevinski objekat, transportna sredstva, opremu za proizvodnju i ostalu opremu. | | |

| |
|--|
| <p>7) Rezerve</p> <p>Revalorizacione rezerve su korigovane odloženim poreskim obavezama formiranim po osnovu razlike između knjigovodstvenog iznosa revalorizovane imovine i njene poreske osnovice.</p> <p>Statutarne rezerve su formirane Odlukom Skupštine Društva o smanjenju osnovnog kapitala , a radi usaglašavanja knjigovodstvene vrednosti osnovnog kapitala sa nominalnom vrednošću osnovnog kapitala registrovanom u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti i APR ,a na osnovu Rešenja Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja .</p> |
| <p>IV Mišlje revizora "Mišljenje bez rezerve"</p> <p>"Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31.decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije."</p> |
| <p>V Odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja i raspodeli dobiti</p> <p>Navedene odluke nisu donete do isteka roka koji je propisan za objavljivanje godišnjih finansijskih izveštaja. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja sa mišljenjem ovlašćenog revizora će biti objavljena nakon Skupštine.</p> |
| <p>VI Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja</p> <p>Godišnji izveštaji prikazuje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju , dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu na dan 31.decembra 2011. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.</p> |
| <div style="text-align: right;">  Zoran Rajak, direktor  Draginja Ninković, šef računovodstva </div> |

Palić, dana 15. juna 2012. god.

AD CHEMOS PALIĆ


Zoran Rajak, direktor