



Chemom

A.D. ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA

Horgoški put 97, 24413 Palić, Srbija Tel: +381 (0)24 656-500; Fax: +381(0)24 753-102; www.adchemos.com; office@adchemos.com

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU AD CHEMOS PALIĆ

Palić, april 2014.





Chemos

A.D. ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA

Horgoški put 97, 24413 Palić, Srbija Tel: +381 (0)24 656-500; Fax: +381 (0)24 753-102; www.adchemos.com; office@adchemos.com

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), izdavaoc akcija

CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA PALIĆ, MB: 08067619, PIB: 100958718 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU

S A D R Ž A J :

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ AD CHEMOS PALIĆ ZA 2013. GODINU

- 1.1. BILANS STANJA
- 1.2. BILANS USPEHA
- 1.3. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- 1.4. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- 1.5. STATISTIČKI ANEKS
- 1.6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

(SA IZJAVAMA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA I NAPOMENAMA O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA I RASPODELI DOBITKA)





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 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,
обвезник се разврстао као 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
Е-mail	racunovodstvo@adchemos.com				
Телефон	024- 656-503				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

Име	ZORAN			
Презиме	RAJAK			
ЈМБГ	0904962810035			



<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08067619</div> Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 150px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100958718</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

BILANS STANJA



7005023862553

na dan **31.12.2013. 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		387291	396281
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1	1459	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	2	382449	392941
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	2	382449	392941
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3	3383	3340
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	3	3383	3340
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		156807	159977
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	4	71858	60885
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		84949	99092
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	5	71708	69433
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	6	11	8
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	7	0	130
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	8	12886	28946

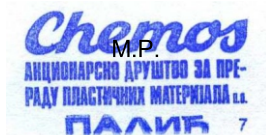
Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	9	344	575
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		544098	556258
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		544098	556258
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		328204	320563
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	10	109504	109504
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	10	37352	51960
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	10	173670	173708
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	10	7678	31
35	VIII. GUBITAK	109		0	14640
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		190111	210040
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	11	6455	3647
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	12	144045	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	12	128628	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	12	15417	0
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		39611	206393
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	13	20027	180799
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	13		
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	14	13002	17443
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	15	6417	6956
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	16	165	1195
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	17		

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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	18	25783	25655
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		544098	556258
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U PALIĆ dana 26.2. 2014. 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, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

08067619 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik 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



7005023862560

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

- u hiljadama dinara

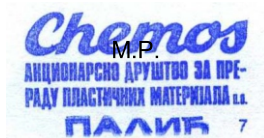
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		226372	230717
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	19	222650	221385
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	19	2365	5679
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	19	1080	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	877
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	19	277	4530
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	20	225567	216598
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	20	0	783
51	2. Troškovi materijala	209	20	109634	106878
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	20	80091	80197
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	20	19449	15920
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	20	16393	12820
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		805	14119
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	21	1746	2113
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	22	2701	19544
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	23	10041	5621
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	24	2123	8248
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219	25	7768	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	5939
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	25	7768	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	5939
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	25	128	8793
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229	25	7640	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	14732
	Ă...Ă. 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. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U PALIĆ dana 26.2. 2014. 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, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

08067619 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik 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

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023862577

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	263705	246768
1. Prodaja i primljeni avansi	302	263259	245064
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	177	106
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	269	1598
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	256811	230766
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	167232	139165
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	81403	79798
3. Placene kamate	308	166	3
4. Porez na dobitak	309	3	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8007	11800
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	6894	16002
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	313	328	427
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315	0	108
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	180	173
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	148	146
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	7454	1016
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	7454	1016
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	7126	589

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08067619</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100958718</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;"> </div> <div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;"> </div> <div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;"> </div> <div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;"> </div> <div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;"> </div> <div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;"> </div> <div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;"> </div> <div style="display: inline-block; border: 1px solid black; padding: 2px;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023862591

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. 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	AOP	AOP	AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	109504	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	109504	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	109504	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	109504	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	109504	426		439		452	

Red. br.	O P I S	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	51960	466	173800	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	51960	469	173800	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	92	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	51960	472	173708	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	51960	475	173708	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	14608	477	38	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	37352	478	173670	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	3535	518		531		544	338799
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	3504	520		533		546	3504
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	31	521		534		547	335295
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	92	522	14732	535		548	14640
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	92	523	92	536		549	92
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	31	524	14640	537		550	320563
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	31	527	14640	540		553	320563
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	7678	528		541		554	7678
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	31	529	14640	542		555	37
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	7678	530		543		556	328204

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja 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 znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ PALIĆ _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





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, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">08067619</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">100958718</div> PIB	
Popunjava Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; margin: 0 auto;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

STATISTICKI ANEKS



7005023862584

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	119	126

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1459	XXXXXXXXXXXXX	1459
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1459	0	1459
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	520128	127187	392941
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	6850	XXXXXXXXXXXXX	0
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1663	XXXXXXXXXXXXX	10492
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	525315	142866	382449

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	41228	41834
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	1412	2277
12	3. Gotovi proizvodi	618	18110	16165
13	4. Roba	619	11095	63
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	13	546
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	71858	60885

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	109504	109504
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	109504	109504

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	182506	182506
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	109504	109504
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	109504	109504

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	71579	69433
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	13002	17443
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	17
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	24440	20756
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	166118	135297
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	47426	46567
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	5471	6355
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	12605	11539
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	0	29
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	31266	31359
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	371907	338795

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	17510	17996
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	65502	64461
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	11746	11556
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	64	34
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2779	4146
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	5944	8234
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	35	33
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	15784	15777
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	717	972
553	13. Troškovi platnog prometa	663	564	473

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	0	2211
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	445
562	17. Rashodi kamata	667	166	3
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1726	3632
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1560	3629
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	124097	133602

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	1000
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	77	62
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	325	252
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	177	106
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	579	1420

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	3	23
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	3	23

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

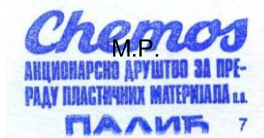
- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		


XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U PALIĆ dana 26.2. 2014. godineLice 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, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

NA POMENE UZ

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2013. GODINU

PALIĆ, 28. FEBRUAR 2014.



DIREKTOR DRUŠTVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTI 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:

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

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

Matični broj društva: 08067619.

Poreski indentifikacioni 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 i BD 94365/2012.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i od 2003. godine je uključeno na vanberzansko tržište. Na dan 31.12.2013. godine Društvo je imalo 119 zaposlenih, a na dan 31.12.2012. godine 126 zaposlena.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", 62/2013) Društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice i prema članu 37. stav 1. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06, 111/09 i 99/11-dr.zakon) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06, 111/09 i 99/11-dr.zakon), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 5/2007-ispravka, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012 i 3/2014).

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

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

Računovodstveni metod

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

3. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

3.1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama –

RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
1 EUR	114,6421	113,7183
1 USD	83,1282	86,1763
1 CHF	93,5472	94,1922

3.4. 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 i slična prava, i ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi dugoročnog zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta, ulaganja u softver).

Nematerijalna ulaganja, , vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 20%.

3.5. 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.

3.6. 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%

3.7. 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.

3.8. 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.

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

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodava.

3.14. 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.

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.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. 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.

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

3.19. 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.

3.20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

3.20.1. 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 subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od zakupa, članarina i tantijema.

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

3.20.2. 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 nematerijalni troškovi (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

3.21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

3.21.1. 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.

3.21.2. 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.

3.22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

3.22.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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 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.

3.22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, 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 nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

3.23. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

4. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	014	015	000 din.
	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	0	0
Povećanje:	1,459	1,459	2,918
Nabavke u toku godine	1,459	1,459	2,918
Smanjenje:	0	1,459	1,459
Prenos u upotrebu	0	1,459	1,459
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1,459	0	1,459
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	0	0
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2013. godine	1,459	0	1,459
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2012. godine	0	0	0

Nematerijalna ulaganja se odnose na nabavku novog informacionog sistema od AB Soft d.o.o. Beograd.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	17,355	297,209	205,564	0	0	520,128
Povećanje:	0	0	5,330	1,520	0	6,850
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	5,330	1,520	0	6,850
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	143	1,520	0	1,663
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	143	0	0	143
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	1,520	0	1,520
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0
godine	17,355	297,209	210,751	0	0	525,315
Kumulirana ispravka na početku godine	0	20,615	106,572	0	0	127,187
Povećanje:	0	6,966	8,818	0	0	15,784
Amortizacija	0	6,966	8,818	0	0	15,784
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	105	0	0	105
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	105	0	0	105
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	27,581	115,285	0	0	142,866
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2013. godine	17,355	269,628	95,466	0	0	382,449
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine	17,355	276,594	98,992	0	0	392,941

hiljada
dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
PUMPE I KOMPRESORI	821
PUTNIČKO VOZILO	2534
GASNA INSTALACIJA	889
ELEKTRONSKA OPREMA	958
OST.OPR.ZA PROIZV.	128
Ukupno:	5330

hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)	Korekc.revalor.rezervi
1	2	3	4	5	6	7
MAŠINA BELMATIK - INV.B.2345	18	19	0	19	(1)	19
EL.VILJUŠKAR- INV.B.2959	2	19	0	19	(17)	19
RAČUNAR- INV.B.3948		58	58	0	0	0
AT RADNA ST.- INV.B.3507		31	31	0	0	0
P C TERMINAL- INV.B.3524		9	9	0	0	0
LASER.ŠTAMPAČ- INV.B.3981		6	6	0	0	0
MATIČ.ŠTAMPAČ- INV.B.3558		1	1	0	0	0
Ukupno:	20	143	105	38	(18)	38

U 2013. godine rashodovano je sedam osnovnih sredstava. Elelektronska oprema (5 sredstava) je rashodovana zbog zastarelosti (sredstva nisu imala sadašnju vrednost). Dva sredstva (mašina Belmatik i viljuškar) su rashodovana i prodana kao otpadni materijal. Rashodovanjem ovih sredstava ostvaren je gubitak u iznosu od 18 hiljada dinara i evidentiran je u okviru ostalih rashoda (videti napomenu 24).

Ukidanje revalorizacionih rezervi za ova dva sredstvaje izvršeno je u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine u iznosu od 38 hiljada dinara (videti napomenu10).

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	038	hiljada dinara
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	3,340	3,340
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	223	223
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	223	223
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	180	180
a) Po osnovu naplate	180	180
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	3,383	3,383
Neto vrednost 31.12.2013.	3,383	3,383
Neto vrednost 31.12.2012.	3,340	3,340

					Hiljada dinara
Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
BURZA KLARA	otkup stana	2035. god.	290	0	289
STOJKOV KATICA	otkup stana	2024. god.	21	0	21
SELIMOVIĆ SEAD	otkup stana	2025.god.	31	0	30
ŠARKANJ LADISLAV	otkup stana	2036.god.	172	0	172
RAJAK ZORAN	kredit za stamb.izgrad nju.	2026.god.	2,871	0	2,871
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno					3,383

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date zaposlenima. Vrednost kredita se usklađuje rastom potrošačkih cena, a najviše do visine rasta prosečne mesečne zarade bez poreza i doprinosa u Republici. Pozitivni efekti usklađivanja vrednosti su evidentirani u okviru ostalih prihoda (videti napomenu 23). Krediti za otkup stanova se u skladu sa ugovorom revalorizuju indeksom rasta potrošačkih cena, a na kredit za stambenu izgradnju se obračunava i kamata u visini 5% godišnje.

4. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	41,229	41,834
	1.1. Nabavna vrednost	46,528	47,242
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	5,299	5,408
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	3,286	2,853
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	3,286	2,853
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	19,521	18,442
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	1,412	2,277
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	18,109	16,165
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	11,095	63
	4.1. Bruto vrednost robe	11,095	63
	I Zalihe - neto (1 do 4)	71,845	60,339
150	1. Bruto dati avansi	35	550
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	22	4
	II Dati avansi - neto (1-2)	13	546
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)		71,858	60,885

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	13	22	35
Ispravka vrednosti	0	22	22
Dati avansi, neto	13	0	13

Zalihe su usaglašene sa popisom. Zalihe učinaka su vrednovane po ceni koštanja. Dati avansi su usaglašeni sa dobavljačima. Avansi stariji od godinu dana su indirektno otpisani.

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	202	203	22	hiljada dinara
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	72,318	7,836	169	80,323
Bruto potraživanje na kraju godine	66,111	11,756	128	77,995
Ispravka vrednosti na početku godine	8,414	2,476	0	10,890
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	355	0	0	355
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	5,716	0	0	5,716
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1,448	20	0	1,468
Ispravka vrednosti na kraju godine	3,791	2,496	0	6,287
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	62,320	9,260	128	71,708
31.12.2012. godine	63,904	5,360	169	69,433

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima. Potraživanja starija od godinu dana su indirektno otpisana, a potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa . Druga potraživanja čine potraživanja za naknade koje se refundiraju.

6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	11	8

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

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	232	hiljada dinara
	Kratkoročni kreditu u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	160	160
Bruto stanje na kraju godine	40	40
Ispravka vrednosti na početku godine	30	30
Ispravka vrednosti na kraju godine	40	40
NETO STANJE		
31.12.2013. godine	0	0
31.12.2012. godine	130	130

Kratkoročne finansijske plasmane čine kratkoročne beskamratne pozajmice po ugovoru u iznosu od 40 hiljada dinara. Kratkoročni plasman je usaglašen sa dužnikom .

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
240 1. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	9,350
241 2. Dinarski poslovni račun	2,583	1,548
244 3. Devizni poslovni račun	10,091	17,718
48, 24 4. Ostala novčana sredstva	212	330
UKUPNO (1 do 4)	12,886	28,946

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan 31.12.2013. godine.

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra	31. decembra
287 1. Razgraničeni PDV	212	324
289 2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	132	251
UKUPNO (1 do 2)	344	575

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 132 hiljade dinara se odnose na unapred plaćeno osiguranje imovine.

10. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
300 1. Akcijski kapital	109,504	109,504
I. Svega osnovni kapital (1)	109,504	109,504
321-9 2. Rezerve	37,352	51,960
II. Svega rezerve (2)	37,352	51,960
330-1 III Revalorizacione rezerve	173,670	173,708
340 3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	31
341 4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7,678	
IV. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	7,678	31
237 351 5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	14,640
V. Svega gubitak do visine kapitala (5)	0	14,640
KAPITAL (I+II+III+IV-V)	328,204	320,563

30	a) Osnovni kapital	hiljada dinara		
		Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
	Stanje na početku godine	109,504	109,504	109,504
	Povećanje u toku godine	0	0	0
	Smanjenje u toku godine	0	0	0
	Stanje 31.12. tekuće godine	109,504	109,504	109,504

321-9	b) Rezerva	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	51,960
	Povećanje u toku godine	0
	Smanjenje u toku godine	14,608
	Stanje 31.12. tekuće godine	37,352

33	c) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	173,708
	Povećanje u toku godine	0
	Smanjenje u toku godine	38
	e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak tekuće godine (otuđenja osnovnih sredstava)	38
	Stanje 31.12. tekuće godine	173,670

34	d) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	31
	Povećanje:	7,678
	a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	7,640
	b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	38
	Smanjenje:	31
	a) po osnovu pokrića gubitka	31
	Stanje 31.12. tekuće godine	7,678

35	e) Gubitak do visine kapitala	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	14,640
	Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	0
	Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	14,640
	Stanje 31.12. tekuće godine	0

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	602	98,362	53.90%	176,886
Akcije pravnih lica	3	45,421	24.89%	81,681
Akcije Republike Srbije	1	130	0.07%	234
Akcije Akcijskog fonda	1	38,593	21.15%	69,403
Svega akcijski kapital	607	182,506	100.00%	328,204

Nominalna vrednost jedne akcije je 600 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1798.32 dinara.
Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 320 dinara.

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 109.504 hiljade dinara čini akcijski kapital iskazan u običnim akcijama sa pravom upravljanja . Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 7.763.799,95 EUR.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	3,647	3,504
2. Rezervisanja u toku godine	3,665	143
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	857	0
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3)	6,455	3,647
404 DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	6,455	3,647

U skladu sa Zakonom o radu i članom 34. Kolektivnog ugovora, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade zaposlenog u momentu isplate, s tim da tako isplaćena otpremnina ne može biti niža od tri prosečne zarade po zaposlenom kod poslodavca u momentu isplate, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, ako je to za zaposlenog povoljnije. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. Obračunati iznos rezervisanja za otpremnine je 6.455 hiljada dinara. Iznos od 3.665 hiljada dinara predstavlja trošak rezervisanja za tekuću godinu (videti napomenu 20).

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	hiljada dinara 31. decembra 2012.
10-41 1. Dugoročni krediti	128,628	0
419 2. Ostale dugoročne obaveze	15,417	0
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	144,045	0

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 144.045 hiljada dinara odnose se na obaveze po dugoročnom ino-kreditu od Međunarodne Finansijske Korporacije (MFK) - Vašington i Bauman (Pariski klub) - Švajcarska za kupovinu opreme. Obaveze su usaglašene sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad. Usled toga je došlo do smanjenja obaveza po obračunatim kamatama (6.783,28 EUR i 19.065,27 CHF) što je evidentirano u korist ostalih prihoda u iznosu od 2.543 hiljade dinara (videti napomenu 23). Društvo je kursiralo obaveze po srednjem kursu NBS na dan bilansa stanja. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda i prihoda (videti nabomene 21 i 22). Društvo je u 2013. godini izmirilo deo duga u iznosu od 59.388,62 EUR i 80.367,68 CHF na ime dela glavnice i dela kamate.

Ove obaveze su u 2012. godine bile evidentirane na kratkoročnim finansijskim obavezama.

Vojvođanska banka je radi naplate potraživanja po ino-kreditima MFK i Pariski klub kod Osnovnog suda u Subotici pokrenula postupak izvršenja prodajom nepokretnosti Društva na katastarskoj parceli br. 1022 k.o. Palić, list nepokretnosti br. 6046. Radi mirnog rešenja ovog izvršnog postupka AD Chemos kao izvršni dužnik i Vojvođanska banka a.d. kao izvršni poverilac potpisale su vansudski Sporazum o načinu izmirenja dugovanja. Ovim Sporazumom ukupan dug je reprogramiran na rok otplate od 8 godina, u 96 jednakih mesečnih rata. Kamata za MFK kredit je 6M EURIBOR + 2 %, a za Pariski Klub 6M LIBOR za CHF. Kao sredstvo obezbeđenja predata je overena založna izjava kojom se bezuslovno dozvoljava uspostavljanje izvršne vansudske hipoteke na nepokretnostima Društva koje su predmet izvršnog postupka. Nakon pravosnažnosti rešenja nadležnog katastra nepokretnosti o uspostavljanju izvršne vansudske hipoteke u korist Vojvođanske banke, Banka će povući predlog za izvršenje u izvršnom postupku II 1929/2010 koji se vodi pred Osnovni sudom u Subotici.

Obzirom, da je sa Bankom postignut Sporazum o izmirenju duga, ukupne kratkoročne finansijske obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana prenete su na dugoročne obaveze.

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	hiljada dinara 31. decembra 2012.
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5,520	5,321
433 4. Dobavljači u zemlji	7,030	12,122
434 5. Dobavljači u inostranstvu	452	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	13,002	17,443

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 18. Zakonom o računovodstvu .

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	hiljada dinara 31. decembra 2012.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,892	3,732
451, 452 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,483	1,434
453, 454 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,026	1,022
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja,	16	738
5. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	30
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	6,417	6,956

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na zarade i naknade za decembar 2013. godine koje su isplaćene u januaru 2014. godine.

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

	hiljada dinara	
	31. decembra	31. decembra
47 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	163	1,149
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	2	44
483 2.1. Obaveze za doprinose koji terete troškove	2	37
489 2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	7
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	2
497 3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	2
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	165	1,195

17. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra	31. decembra
	2013.	2012.
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0

Društvo nema obavezu po osnovu poreza na dobitak zbog umanjjenja poreske osnovice za poreski gubitak iz predhodnih godina.

18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra	31. decembra
	2013.	2012.
498 Odložene poreske obaveze po osnovu razlike amortizacije u poreske i računovodstvene svrhe	25,783	25,655
	25,783	25,655

Na teret neto rezultata su priznate odložene poreske obaveze u iznosu od 128 hiljada dinara.

19. POSLOVNI PRIHOD

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje			
602	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4	999
	I. Prihodi od prodaje robe (1)	4	999
612	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	155,933	164,719
613	3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	66,713	55,667
	II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2 do 3)	222,646	220,386
	A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	222,650	221,385
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	2,365	5,677
620	5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	2
	B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (4+5)	2,365	5,679
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	1,080	0
631	7. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	877
d) Ostali prihodi			
64	8. Prihodi od dotacija	76	62
650	9. Prihodi od zakupnine	201	4,468
	C. OSTALI PRIHODI (8+9)	277	4,530
	POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	226,372	230,717

Društvo je ostvarilo prihode od dotacija u iznosu od 76 hiljada dinara po osnovu zapošljavanja invalida.

20. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	0	783
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	0	783
511	2. Troškovi materijala za izradu	84,497	81,868
512	3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7,627	7,014
513	4. Troškovi goriva i energije	17,510	17,996
	II. Troškovi materijala (2 do 4)	109,634	106,878
520	5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	65,502	64,461
521	6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11,746	11,556
525	7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	64	34
	8. Ostali lični rashodi i naknade	2,779	4,146
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	80,091	80,197
540	9. Troškovi amortizacije	15,784	15,777
541-549	10. Troškovi rezervisanja	3,665	143
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (9+10)	19,449	15,920
530	11. Troškovi usluga na izradi učinaka	633	352
531	12. Troškovi transportnih usluga	2,128	1,526
532	13. Troškovi usluga na održavanju	505	274
533	14. Troškovi zakupnina	34	33
534	15. Troškovi sajmovi	177	182
535	16. Troškovi reklame i propagande	68	45
539	17. Troškovi ostalih usluga	2,399	0
	a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 17)	5,944	2,412
550	18. Troškovi neproizvodnih usluga	6,036	5,434
551	26. Troškovi reprezentacije	319	387
552	19. Troškovi premije osiguranja	717	972
553	20. Troškovi platnog prometa	564	473
555	21. Troškovi poreza	2,218	2,211
556	22. Troškovi doprinosa	0	445
559	23. Ostali nematerijalni troškovi	595	486
	b) Nematerijalni troškovi (20 do 23)	10,449	10,408
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	16,393	12,820
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	225,567	216,598
	POSLOVNI DOBITAK	805	14,119
	POSLOVNI GUBITAK	0	0

Ostali nematerijalni troškovi se odnose na sudske takse, advokatske usluge i troškove veštačenja. Troškovi neproizvodnih usluga se odnose na obezbeđenje, komunalne usluge, vulkanizerske usluge, održavanje informacione tehnologije, brokerske usluge, usluge revizije, laboratorijske analize, pretplatu na stručnu literaturu, zdravstvene usluge i ostale neproizvodne usluge.

21. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
662 1. Prihodi od kamata	325	252
663 2. Pozitivne kursne razlike	1,421	1,861
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 2)	1,746	2,113

Pozitivne kursne razlike se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu Pariski klub u iznosu od 754 hiljade dinara, potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 532 hiljade dinara i novčanih sredstva na deviznom računu u iznosu od 135 hiljada dinara.

22. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
562 1. Rashodi kamata	1,726	3,632
563 2. Negativne kursne razlike	970	15,898
564 3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	5	14
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	2,701	19,544

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu MFK u iznosu od 603 hiljade dinara, obaveza i potraživanja u stranoj valuti u iznosu od 367 hiljada dinara.

Rashodi kamata se odnose na zateznu kamatu po ino-kreditima u iznosu od 1.560 hiljada dinara i zakonsku zateznu kamatu prema dobavljačima u iznosu od 166 hiljada dinara.

23. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, 670 nekretnina, postrojenja i opreme	0	43
673 2. Dobici od prodaje materijala	27	12
675 3. Naplaćena otpisana potraživanja	5,772	205
676 4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	223	20
677 5. Prihodi od smanjenja obaveza	20	4,686
678 6. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 7. Ostali nepomenuti prihodi	3,890	201
684 8. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	109	454
OSTALI PRIHODI (1 do 8)	10,041	5,621

Ostali nepomenuti prihodi se odnose na smanjenje obaveza po osnovu obračunate kamate nakon usaglašavanja sa Vojvođanskom bankom u iznosu 2.543 hiljada dinara (videti napomenu 12), naplaćene kamate po izvršnim sudskim presudama od kupaca u iznosu od 939 hiljada dinara, ispravke datog odobrenja ino-kupcu iz prethodne godine u iznosu od 371 hiljade dinara, prodaje otpadnog materijala i naplaćenog zastarelog isknjiženog potraživanje od kupca iz ranijih godina u iznosu od 37 hiljada dinara.

24. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	18	64
573 2. Gubici od prodaje materijala	1	8
579 3. Ostali nepomenuti rashodi	598	229
585 4. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,506	7,947
OSTALI RASHODI (1 do 4)	2,123	8,248

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na troškove spora sa Vojvođanskom bankom u iznosu od 371 hiljadu dinara, ostalih sporova u iznosu od 11 hiljada dinara, odobreni kasa skonto ino-kupcu u iznosu od 130 hiljada dinara, dato odobrenje ino- kupcu za prethodnu godinu u iznosu od 56 hiljada dinara i troškove predaje otpada u iznosu od 30 hiljada dinara.

Odlukom rukovodstva indirektno su otpisana potraživanja od kupaca starija od godinu dana u iznosu od 1.448 hiljada dinara (videti napomenu 5), dati avansi u iznosu od 18 hiljada dinara (videti napomenu 4) i kratkoročna pozajmica u iznosu od 40 hiljada dinara (videti napomenu 7).

25. DOBITAK I GUBITAK

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 20121.
1. Dobitak pre oporezivanja	7768	0
2. Gubitak pre oporezivanja	0	5.939
3. Poreski rashodi perioda	0	0
4. Odloženi poreski rashodi perioda	128	8.793
Neto dobitak (1-2-3-4)	7.640	0
Neto gubitak (2-1+3+4)		14.732

26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Prema MRS – 10 obelodanjujemo značajnu informaciju o događajima nakon datuma bilansa. U toku je postupak uspostavljanja hipoteke na nepokretnostima Društva (videti napomenu 12).

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi.

Postoji potencijalna obaveza Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datog jemstava (blanko menica) za Kapetanski rit d.o.o. Ribarstvo Kanjiža po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora (dok traje zakup). Verovatnoća aktiviranja date garancije je mala.

ŠEF RAČUNOVODSTVA



DIREKTOR DRUŠTVA



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU

AD "CHEMOS" Palić

Beograd, 24.03.2014. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	10
<i>OPŠTI PODACI O DRUŠTVU</i>	<i>10</i>
<i>OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</i>	<i>11</i>
<i>NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA.....</i>	<i>13</i>
<i>OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</i>	<i>20</i>

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
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 2013. 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

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 rezervi

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. 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:

Dana 22.01.2014. godine Skupština akcionara je donela odluku o raspolaganju imovinom velike vrednosti zasnivanjem izvršne vansudske hipoteke I reda na nepokretnostima Društva u korist Vojvođanske banke a.d. Novi Sad i dalo saglasnost na zaključenje Sporazuma o reprogramu duga.

Ostala pitanja

Društvo je shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju, koji sadrži:

- verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva,
- opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo,
- sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.

Beograd, 24.03.2014. godine

Licencirani ovlašćeni revizor



BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		387.291	396.281
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	1	1.459	
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	2	382.449	392.941
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	2	382.449	392.941
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	3	3.383	3.340
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	3	3.383	3.340
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		156.807	159.977
I. ZALIHE	4	71.858	60.885
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		84.949	99.092
1. Potraživanja	5	71.708	69.433
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	6	11	8
3. Kratkoročni finansijski plasmani	7		130
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8	12.886	28.946
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	9	344	575
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		544.098	556.258
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		544.098	556.258
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		328.204	320.563
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	10	109.504	109.504
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	10	37.352	51.960
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	10	173.670	173.708
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	10	7.678	31
VIII. GUBITAK	10		14.640
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		190.111	210.040
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	11	6.455	3.647
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	12	144.045	
1. Dugoročni krediti	12	128.628	
2. Ostale dugoročne obaveze	12	15.417	
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		39.611	206.393
1. Kratkoročne finansijske obaveze	13	20.027	180.799
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	14	13.002	17.443
4. Ostale kratkoročne obaveze	15	6.417	6.956
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	16	165	1.195
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	17		
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	18	25.783	25.655
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		544.098	556.258
D. VANBILANSNA PASIVA			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:
M.P.

Draginja Ninković

Direktor:

Zoran Rajak

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	19	226.372	230.717
1. Prihodi od prodaje	19	222.650	221.385
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	19	2.365	5.679
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	19	1.080	
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	19		877
5. Ostali poslovni prihodi	19	277	4.530
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	20	225.567	216.598
1. Nabavna vrednost prodate robe	20		783
2. Troškovi materijala	20	109.634	106.878
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	20	80.091	80.197
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	20	19.449	15.920
5. Ostali poslovni rashodi	20	16.393	12.820
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		805	14.119
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	21	1.746	2.113
VI. FINANSIJSKI RASHODI	22	2.701	19.544
VII. OSTALI PRIHODI	23	10.041	5.621
VIII. OSTALI RASHODI	24	2.123	8.248
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		7.768	
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			5.939
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	25	7.768	
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	25		5.939

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda	25	128	8.793
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	25	7.640	
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	25		14.732
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Draginja Ninković

Zoran Rajak

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. 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)	263.705	246.768
1. Prodaja i primljeni avansi	263.259	245.064
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	177	106
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	269	1.598
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	256.811	230.766
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	167.232	139.165
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	81.403	79.798
3. Plaćene kamate	166	3
4. Porez na dobit	3	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	8.007	11.800
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	6.894	16.002
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	328	427
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		108
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	180	173
4. Primljene kamate	148	146
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	7.454	1.016
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	7.454	1.016
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	7.126	589

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	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)	15.963	130
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	15.963	130
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	15.963	130
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	264.033	247.195
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	280.228	231.912
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		15.283
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	16.195	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	28.946	12.628
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	135	1.035
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	12.886	28.946

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Draginja Ninković

Zoran Rajak

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara						
OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	109.504	51.960	173.800	3.535		338.799
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje				3.504		3.504
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	109.504	51.960	173.800	31		335.295
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				92	14.732	(14.640)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			92	92	92	92
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	109.504	51.960	173.708	31	14.640	320.563
Korigovano početno stanje	109.504	51.960	173.708	31	14.640	320.563
Ukupna povećanja u tekućoj godini				7.678		7.678
Ukupna smanjenja u tekućoj godini		14.608	38	31	14.640	37
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	109.504	37.352	173.670	7.678		328.204

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Draginja Ninković

Zoran Rajak

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

OPŠTI 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:

1. duvana i brizgana ambalaža zapremine do 3 litre za kozmetičku, farmaceutsku, prehrambenu, hemijsku industriju i druge proizvodne grane,
2. polietilenske tube raznih prečnika od Ø 13,5 do Ø 50,
3. laminatne, višeslojne tube sa barijernim svojstvima,
4. široki asortiman proizvoda za elektro i mašinsku industriju, i plastični delovi za automobile i građevinsku industriju
5. izrada PET epruveta i razduvavanje istih,
6. izrada alata za preradu termoplasta,
7. 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 i BD 94365/2012.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i od 2003. godine je uključeno na vanberzansko tržište. Na dan 31.12.2013. godine Društvo je imalo 119 zaposlenih, a na dan 31.12.2012. godine 126 zaposlena.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", 62/2013) Društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice i prema članu 37. stav 1. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06, 111/09 i 99/11-dr.zakon) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06, 111/09 i 99/11-dr.zakon), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 5/2007-ispravka, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012 i 3/2014).

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

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

Računovodstveni metod

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

NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
1 EUR	114,6421	113,7183
1 USD	83,1282	86,1763
1 CHF	93,5472	94,1922

3.4. 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 i slična prava, i ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi dugoročnog zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta, ulaganja u softver).

Nematerijalna ulaganja, , vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 20%.

3.5. 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.

3.6. 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%

3.7. ZALIHJE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu 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.

3.8. 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.

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

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda.

3.14. 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.

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.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. 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.

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

3.19. 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.

3.20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

3.20.1. 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 subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od zakupa, članarina i tantijema.

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

3.20.2. 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 nematerijalni troškovi (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

3.21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

3.21.1. 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.

3.21.2. 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.

3.22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

3.22.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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 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.

3.22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, 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 nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

3.23. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara		
	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine			
Povećanje:	1.459	1.459	2.918
Nabavke u toku godine	1.459	1.459	2.918
Smanjenje:		1.459	1.459
Aktivirano		1.459	1.459
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1.459		1.459
Kumulirana ispravka na početku godine			
Povećanje:			
Smanjenje:			
Stanje ispravke na kraju godine			
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2013. godine	1.459		1.459
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2012. godine			

Nematerijalna ulaganja se odnose na nabavku novog informacionog sistema od AB Soft d.o.o. Beograd.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	17.355	297.209	205.564		520.128
Povećanje:			5.330	1.520	6.850
Nabavka, aktiviranje i prenos			5.330	1.520	6.850
Smanjenje:			143	1.520	1.663
Rashod u toku godine			143		143
Prenos na sredstva namenjena prodaji/aktiviranje				1.520	1.520
Nabavna vrednost na kraju godine	17.355	297.209	210.751		525.315
Kumulirana ispravka na početku godine		20.615	106.572		127.187
Povećanje:		6.966	8.818		15.784
Amortizacija		6.966	8.818		15.784
Smanjenje:			105		105
Po osnovu rashodovanja			105		105
Stanje na kraju godine		27.581	115.285		142.866
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2013. godine	17.355	269.628	95.466		382.449
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2012. godine	17.355	276.594	98.992		392.941

hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
PUMPE I KOMPRESORI	821
PUTNIČKO VOZILO	2534
GASNA INSTALACIJA	889
ELEKTRONSKA OPREMA	958
OST.OPR.ZA PROIZV.	128
Ukupno:	5330

hiljada
dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)	Korekcija.reva lor. rezervi
1	2	3	4	5	6	7
MAŠINA BELMATIK - INV.B.2345	18	19		19	(1)	19
EL.VILJUŠKAR- INV.B.2959	2	19		19	(17)	19
RAČUNAR-INV.B.3948		58	58			
AT RADNA ST.- INV.B.3507		31	31			
P C TERMINAL- INV.B.3524		9	9			
LASER.ŠTAMPAČ- INV.B.3981		6	6			
MATIČ.ŠTAMPAČ- INV.B.3558		1	1			
Ukupno:	20	143	105	38	(18)	38

U 2013. godini rashodovano je sedam osnovnih sredstava. Elelektronska oprema (5 sredstava) je rashodovana zbog zastarelosti (sredstva nisu imala sadašnju vrednost). Dva sredstva (mašina Belmatik i viljuškar) su rashodovana i prodana kao otpadni materijal. Rashodovanjem ovih sredstava ostvaren je gubitak u iznosu od 18 hiljada dinara i evidentiran je u okviru ostalih rashoda (videti napomenu 24).

Ukidanje revalorizacionih rezervi za ova dva sredstva je izvršeno u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine u iznosu od 38 hiljada dinara (videti napomenu 10).

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	3.340	3.340
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	223	223
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	223	223
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	180	180
a) Po osnovu naplate	180	180
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	3.383	3.383
5. Ispravka vrednosti na početku godine		
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)	3.383	3.383
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	3.340	3.340

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Burza Klara	otkup stana	2035.	289		289
Stojkov Katica	otkup stana	2024.	21		21
Selimović Sead	otkup stana	2025.	30		30
Šarkanj Ladislav	otkup stana	2036.	172		172
Rajak Zoran	stamb.izg.	2026.	2.871		2.871
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno					3.383

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date zaposlenima. Vrednost kredita se usklađuje rastom potrošačkih cena, a najviše do visine rasta prosečne mesečne zarade bez poreza i doprinosa u Republici. Pozitivni efekti usklađivanja vrednosti su evidentirani u okviru ostalih prihoda (videti napomenu 23). Krediti za otkup stanova se u skladu sa ugovorom revalorizuju indeksom rasta potrošačkih cena, a na kredit za stambenu izgradnju se obračunava i kamata u visini 5% godišnje.

4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	41.229	41.835
1.1. Nabavna vrednost	46.528	47.243
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	5.299	5.408
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	3.286	2.853
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	3.286	2.853
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	19.521	18.441
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	1.412	2.276
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	18.109	16.165
4. Roba	11.095	63
4.1. Bruto vrednost robe	11.095	63
I Zalihe - neto (1 do 4)	71.845	60.339
1. Bruto dati avansi	35	550
2. Ispravka vrednosti datih avansa	22	4
II Dati avansi - neto (1-2)	13	546
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	71.858	60.885

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	13	22	35
Ispravka vrednosti		22	22
Dati avansi, neto	13		13

Zalihe su usaglašene sa popisom. Zalihe učinaka su vrednovane po ceni koštanja. Dati avansi su usaglašeni sa dobavljačima. Avansi stariji od godinu dana su indirektno otpisani.

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	72.318	7.836	169	80.323
Bruto potraživanje na kraju godine	66.111	11.756	128	77.995
Ispravka vrednosti na početku godine	8.414	2.476		10.890
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	355			355
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	5.716			5.716
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1.448	20		1.468
Ispravka vrednosti na kraju godine	3.791	2.496		6.287
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	62.320	9.260	128	71.708
31.12.2012. godine	63.904	5.360	169	69.433

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima. Potraživanja starija od godinu dana su indirektno otpisana, a potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Druga potraživanja čine potraživanja za naknade koje se refundiraju.

6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	11	8

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

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni kredit u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	160	160
Bruto stanje na kraju godine	40	40
Ispravka vrednosti na početku godine	30	30
Ispravka vrednosti na kraju godine	40	40
NETO STANJE		
31.12.2013. godine		
31.12.2012. godine	130	130

Kratkoročne finansijske plasmane čine kratkoročne beskamratne pozajmice po ugovoru u iznosu od 40 hiljada dinara. Kratkoročni plasman je usaglašen sa dužnikom.

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima		9.350
2. Dinarski poslovni račun	2.583	1.548
3. Devizni poslovni račun	10.091	17.718
4. Ostala novčana sredstva	212	330
UKUPNO (1 do 4)	12.886	28.946

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan 31.12.2013. godine.

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Razgraničeni PDV	212	324
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	132	251
UKUPNO (1 + 2)	344	575

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 132 hiljade dinara se odnose na unapred plaćeno osiguranje imovine.

10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	109.504	109.504
I. Svega osnovni kapital	109.504	109.504
2. Rezerve	37.352	51.960
II. Svega rezerve	37.352	51.960
III. Revalorizacione rezerve	173.670	173.708
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		31
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7.678	
IV. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	7.678	31
5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		14.640
V. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)		14.640
KAPITAL (I+II+III+IV-V)	328.204	320.563

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	109.504	109.504	109.504
Povećanje u toku godine			
Smanjenje u toku godine			
Stanje 31.12. tekuće godine	109.504	109.504	109.504

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	51.960
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	14.608
Stanje 31.12. tekuće godine	37.352

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	173.708
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	38
a) po osnovu gubitka prodatog sredstva	38
Stanje 31.12. tekuće godine	173.670

d) Neraspoređeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	31
Povećanje:	7.678
a) po osnovu prenosa neto dobitka tekuće godine	7.640
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	38
Smanjenje:	31
a) po osnovu pokrića gubitka	31
Stanje 31.12. tekuće godine	7.678

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	14.640
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	14.640
Stanje 31.12. tekuće godine	

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	602	98.362	53,90%
Akcije pravnih lica	3	45.421	24,89%
Akcije Republike Srbije	1	130	0,07%
Akcije Akcijskog fonda	1	38.593	21,15%
Svega akcijski kapital	607	182.506	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 600,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1798,32 dinara.

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

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 109.504 hiljade dinara čini akcijski kapital iskazan u običnim akcijama sa pravom upravljanja. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 7.763.799,95 EUR.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	3.647	3.504
2. Rezervisanja u toku godine	3.665	143
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	857	
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	6.455	3.647
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	6.455	3.647

U skladu sa Zakonom o radu i članom 34. Kolektivnog ugovora, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade zaposlenog u momentu isplate, s tim da tako isplaćena otpremnina ne može biti niža od tri prosečne zarade po zaposlenom kod poslodavca u momentu isplate, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, ako je to za zaposlenog povoljnije. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. Obračunati iznos rezervisanja za otpremnine je 6.455 hiljada dinara. Iznos od 3.665 hiljada dinara predstavlja trošak rezervisanja za tekuću godinu (videti napomenu 20).

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dugoročni krediti	128.628	
2. Ostale dugoročne obaveze	15.417	
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	144.045	

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 144.045 hiljada dinara odnose se na obaveze po dugoročnom ino-kreditu od Međunarodne Finansijske Korporacije (MFK) - Vašington i Bauman (Pariski klub) - Švajcarska za kupovinu opreme. Obaveze su usaglašene sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad. Usled toga je došlo do smanjenja obaveza po obračunatim kamatama (6.783,28 EUR i 19.065,27 CHF) što je evidentirano u korist ostalih prihoda u iznosu od 2.543 hiljade dinara (videti napomenu 23). Društvo je kursiralo obaveze po srednjem kursu NBS na dan bilansa stanja. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda i prihoda (videti napomene 21 i 22). Društvo je u 2013. godini izmirilo deo duga u iznosu od 59.388,62 EUR i 80.367,68 CHF na ime dela glavnice i dela kamate.

Ove obaveze su u 2012. godine bile evidentirane na kratkoročnim finansijskim obavezama. Vojvođanska banka je radi naplate potraživanja po ino-kreditima MFK i Pariski klub kod Osnovnog suda u Subotici pokrenula postupak izvršenja prodajom nepokretnosti Društva na katastarskoj parceli br. 1022 k.o. Palić, list nepokretnosti br. 6046. Radi mirnog rešenja ovog izvršnog postupka AD Chemos kao izvršni dužnik i Vojvođanska banka a.d. kao izvršni poverilac potpisale su vansudski Sporazum o načinu izmirenja dugovanja. Ovim Sporazumom ukupan dug je reprogramiran na rok otplate od 8 godina, u 96 jednakih mesečnih rata. Kamata za MFK kredit je 6M EURIBOR + 2 %, a za Pariski Klub 6M LIBOR za CHF. Kao sredstvo obezbeđenja predata je overena založna izjava kojom se bezuslovno dozvoljava uspostavljanje izvršne vansudske hipoteke na nepokretnostima Društva koje su predmet izvršnog postupka. Nakon pravosnažnosti rešenja nadležnog katastra nepokretnosti o uspostavljanju izvršne vansudske hipoteke u korist Vojvođanske banke, Banka će povući predlog za izvršenje u izvršnom postupku II 1929/2010 koji se vodi pred Osnovnim sudom u Subotici.

Obzirom, da je sa Bankom postignut Sporazum o izmirenju duga, ukupne kratkoročne finansijske obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana prenete su na dugoročne obaveze.

1) Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
MFK Vašington glavnica	8 godina	hipoteka	6M Euribor+2%	EUR	478.064	54.806
Bauman- Pariski klub, Švajcarska	8 godina	hipoteka	6MLibor za CHF	CHF	789.142	73.822
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno						128.628

2) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obez beđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
MFK Vašington -kamata	8 godina	Hipoteka	6M Euribor+2%	EUR	67.473	7.735
Bauman-Pariski klub, Švajcarska - kamata	8 godina	Hipoteka	6M Libor za CHF%	CHF	82.113	7.682
Ostale dugoročne obaveze						15.417
Ukupno (1+2)						144.045

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	20.027	180.799
UKUPNO	20.027	180.799

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 20.027 hiljada dinara odnose se na obaveze po ino-kreditu MFK i Pariski klub koje dospevaju u narednih godinu dana (videti napomenu 12).

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obez beđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
MFK Vašington glavnica	31.12.2014.	Hipoteka	6M Euribor+2%	EUR	61.918	7.098
Bauman Švajcarska	31.12.2014.	Hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	111.394	10.421
a) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						17.519
MFK Vašington kamata	31.12.2014.	Hipoteka	6M Euribor+2%			
Bauman Švajcarska-kamata	31.12.2014.	Hipoteka	6M Libor za CHF			
b) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						2.508
Ukupno (a+b)						20.027

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.520	5.321
2. Dobavljači u zemlji	7.030	12.122
3. Dobavljači u inostranstvu	452	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	13.002	17.443

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 18. Zakonom o računovodstvu.

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.892	3.732
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.483	1.434
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.026	1.022
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	16	738
5. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu		30
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	6.417	6.956

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na zarade i naknade za decembar 2013. godine koje su isplaćene u januaru 2014. godine.

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	163	1.149
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	2	44
2.1. Obaveze za doprinose koji terete troškove	2	37
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		7
3. Pasivna vremenska razgraničenja		2
3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost		2
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	165	1.195

17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0

Društvo nema obavezu po osnovu poreza na dobitak zbog umanjenja poreske osnovice za poreski gubitak iz predhodnih godina.

18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreske obaveze po osnovu razlike amortizacije u poreske i računovodstvene svrhe	25.783	25.655
	25.783	25.655

Na teret neto rezultata su priznate odložene poreske obaveze u iznosu od 128 hiljada dinara.

19. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4	999
I. Prihodi od prodaje robe	4	999
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	155.933	164.719
3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	66.713	55.667
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga – ukupno (2 + 3)	222.646	220.386
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	222.650	221.385
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	2.365	5.677
5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		2
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	2.365	5.679
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	1.080	
7. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		877
d) Ostali prihodi		
8. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	76	62
9. Prihodi od zakupnine	201	4.468
C. OSTALI PRIHODI (8 + 9)	277	4.530
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+6-7)	226.372	230.717

Društvo je ostvarilo prihode od dotacija u iznosu od 76 hiljada dinara po osnovu zapošljavanja invalida.

20. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodate robe		783
I. Nabavna vrednost prodate robe		783
2. Troškovi materijala za izradu	84.497	81.868
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7.627	7.014
4. Troškovi goriva i energije	17.510	17.996
II. Troškovi materijala (2 do 4)	109.634	106.878
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	65.502	64.461
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.746	11.556
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	64	34
8. Ostali lični rashodi i naknade	2.779	4.146
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	80.091	80.197
9. Troškovi amortizacije	15.784	15.777
10. Troškovi rezervisanja	3.665	143
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (9+10)	19.449	15.920
11. Troškovi usluga na izradi učinaka	633	352
12. Troškovi transportnih usluga	2.128	1.526
13. Troškovi usluga na održavanju	505	274
14. Troškovi zakupnina	34	33
15. Troškovi sajmovi	177	182
16. Troškovi reklame i propagande	68	45
17. Troškovi ostalih usluga	2.399	
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 17)	5.944	2.412
18. Troškovi neproizvodnih usluga	6.036	5.434
19. Troškovi reprezentacije	319	387
20. Troškovi premije osiguranja	717	972
21. Troškovi platnog prometa	564	473
22. Troškovi poreza	2.218	2.211
23. Troškovi doprinosa		445
24. Ostali nematerijalni troškovi	595	486
b) Nematerijalni troškovi (18 do 24)	10.449	10.408
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	16.393	12.820
POSLOVNI RASHODI (I do V)	225.567	216.598
POSLOVNI DOBITAK	805	14.119

Ostali nematerijalni troškovi se odnose na sudske takse, advokatske usluge i troškove veštačenja.

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

21. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi od kamata	325	252
2. Pozitivne kursne razlike	1.421	1.861
FINANSIJSKI PRIHODI (1 +2)	1.746	2.113

Pozitivne kursne razlike se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu Pariski klub u iznosu od 754 hiljade dinara, potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 532 hiljade dinara i novčanih sredstva na deviznom računu u iznosu od 135 hiljada dinara.

22. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	1.726	3.632
2. Negativne kursne razlike	970	15.898
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	5	14
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	2.701	19.544

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu MFK u iznosu od 603 hiljade dinara, obaveza i potraživanja u stranoj valuti u iznosu od 367 hiljada dinara.

Rashodi kamata se odnose na zateznu kamatu po ino-kreditima u iznosu od 1.560 hiljada dinara i zakonsku zateznu kamatu prema dobavljačima u iznosu od 166 hiljada dinara.

23. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		42
2. Dobici od prodaje materijala	27	13
3. Naplaćena otpisana potraživanja	5.772	205
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	223	20
5. Prihodi od smanjenja obaveza	20	4.686
6. Ostali nepomenuti prihodi	3.890	201
7. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	109	454
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	10.041	5.621

Ostali nepomenuti prihodi se odnose na smanjenje obaveza po osnovu obračunate kamate nakon usaglašavanja sa Vojvođanskom bankom u iznosu 2.543 hiljada dinara (videti napomenu 12), naplaćene kamate po izvršnim sudskim presudama od kupaca u iznosu od 939 hiljada dinara, ispravke datog odobrenja ino-kupcu iz prethodne godine u iznosu od 371 hiljade dinara, prodaje otpadnog materijala i naplaćenog zastarelog isknjiženog potraživanja od kupca iz ranijih godina u iznosu od 37 hiljada dinara.

24. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	18	63
2. Gubici od prodaje materijala	1	8
3. Manjkovi		2
4. Ostali nepomenuti rashodi	598	228
5. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.506	7.947
OSTALI RASHODI (1 do 5)	2.123	8.248

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na troškove spora sa Vojvođanskom bankom u iznosu od 371 hiljadu dinara, ostalih sporova u iznosu od 11 hiljada dinara, odobreni kasa skonto ino-kupcu u iznosu od 130 hiljada dinara, dato odobrenje ino- kupcu za prethodnu godinu u iznosu od 56 hiljada dinara i troškove predaje otpada u iznosu od 30 hiljada dinara. Odlukom rukovodstva indirektno su otpisana potraživanja od kupaca starija od godinu dana u iznosu od 1.448 hiljada dinara (videti napomenu 5), dati avansi u iznosu od 18 hiljada dinara (videti napomenu 4) i kratkoročna pozajmica u iznosu od 40 hiljada dinara (videti napomenu 7).

25. DOBITAK I GUBITAK

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobitak pre oporezivanja	7.768	
2. Gubitak pre oporezivanja		5.939
3. Poreski rashodi perioda		
4. Odloženi poreski rashodi perioda	128	8.793
Neto dobitak (1-2-3-4)	7.640	
Neto gubitak (2-1+3+4)		14.732

26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Prema MRS – 10 obelodanjujemo značajnu informaciju o događajima nakon datuma bilansa. U toku je postupak uspostavljanja hipoteke na nepokretnostima Društva (videti napomenu 12).

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi.

Postoji potencijalna obaveza Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datog jemstava (blanko menica) za Kapetanski rit d.o.o. Ribarstvo Kanjiža po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora (dok traje zakup). Verovatnoća aktiviranja date garancije je mala.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013. GODINU

I Opšti podaci			
1. Poslovno ime	CHEMOS AD ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA PALIĆ		
Sedište i adresa	PALIĆ, HORGOSKI PUT 97		
Mtični 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 31.12.2013.	116		
6. Broj akcionara	607		
7. Deset najvećih akcionara	Učešće u osnovnom kapitalu u %		
Poslovno ime	Broj akcija		
AKCIONARSKI FOND BEOGRAD	38,593	21.15%	
VUKOSLAVOVIĆ VUKOSLAV	38,491	21.09%	
ROSA DOO SUBOTICA	21,372	11.71%	
KAPETANSKI RIT DOO 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			
	Broj izdatih akcija	ISIN broj	CFI kod
- 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 radila reviziju poslednjeg finansijskog izveštaja	"EUROAUDIT" AD BEOGRAD		
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA		
II Podaci o upravi Društva			
1. Članovi Odbora direktora			
Ime, prezime, prebivalište, funkcija	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u NO drugih društava	Broj i % akcija koji poseduju	Isplaćeni neto iznos naknade u dinarima za 2012. godini
Zoran Rajak, Subotica, generalni direktor	AD CHEMOS PALIĆ- VŠS	-	-
Radojka Savić, Subotica, finansijski direktor	AD CHEMOS PALIĆ- VSS	-	-
Stevan Tulenčić, Subotica, komercijalni direktor	AD CHEMOS PALIĆ- VSS	151/0,08	-
Vukoslavović Vukoslav, Subotica, neizvršni direktor	VOJPUT AD SUBOTICA-VŠS	38491 / 21,09	-
Zoran Petrović, Subotica, neizvršni direktor	PREDUZETNIK- SSS	7.752 /4,25	-
Radojka Maroš, Subotica, neizvršni direktor	ROSA DOO Subotica - VSS	-	-
Milica Maljković, Velebit, neizvršni direktor	KAPETANSKI RIT KANJIŽA - VŠS	-	-
2. Članovi Nadzornog odbora			
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u OD i NO drugih društava	Broj i % akcija koji poseduju	Isplaćeni neto iznos naknade u dinarima 2013 god.
		-	-

III Podaci o poslovanju Društva			
1) Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike		Poslovanje Društva se obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom. U 2013. godini je Društvo ostvarilo ukupan promet u iznosu od 222.650 hiljada dinara .	
2) Analiza prihoda, rashoda i ostalih pokazatelja uspešnosti		2013	2012
Poslovni prihodi (u 000 din)		226372	230717
Poslovni rashodi (u 000 din)		225567	216598
Poslovni rezultat (u 000 din)		805	14119
Finansijski prihodi (u 000 din)		1746	2113
Finansijski rashodi (u 000 din)		2701	19544
Finansijski rezultat (u 000 din)		-955	-17431
Ostali prihodi (u 000 din)		10041	5621
Ostali rashodi (u 000 din)		2123	8248
Rezultat ostalih prihoda i rashoda (u 000 din)		7918	-2627
Ukupni prihodi (u 000 din)		238159	238451
Ukupni rashodi (u 000 din)		230391	244390
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja		7768	-5939
Poreski rashod (u 000 din)		128	8793
Neto dobitak (gubitak) (u 000 din)		7640	-14732
Stopa prinosa(DOB.PRE OPOREZ./KAPITAL)		0.0237	-
Stepen zaduženosti (UK.OBAVEZE/PASIVA)		0.3375	0.3710
Likvidnost I stepena (G.EKV+GOT./KRAT.OBAVEZE)		0.3253	0.1402
Likvidnost II stepena (KRAT.POTR/KRAT.OBAV.)		2.1446	0.4801
Ekonomičnost (POSL.PRIH./POSL. RASH)		1.0036	1.0652
Rentabilnost (DOBITAK/UKUP.PRIH)		0.0321	-
Dobitak po akciji (u din.)		41.8616	-
Cena akcija			
a) Najviša		320	320
b) Najniža		320	320
Isplaćena dividenda po akciji		0.00%	0.00%
3) Informacije po segmentima			
a) Prihodi od prodaje eksternim kupcima			
(u 000 din)		221,385	199,591
%		Svi prihodi su realizovani na eksternim tržištima.	
b) Prihodi od prodaje povezanim licima			
(u 000 din)		-	-
c) Prihodi od prodaje po tržištima			
SRBIJA SA KOSOVOM		70.04%	155937
SRBIJA BEZ KOSOVA		69.90%	155621
KOSOVO		0.14%	316
INOSTRANSTVO		29.96%	66713
ŠVAJCARSKA		8.13%	18109
RUMUNIJA		7.73%	17211
AUSTRIJA		5.04%	11212
NEMAČKA		2.97%	6603
BUGARSKA		2.10%	4679
MAĐARSKA		1.15%	2553
SLOVENIJA		1.03%	2283
BIH I RS		0.45%	997
HRVATSKA		0.44%	969
ITALIJA		0.37%	821
MAKEDONIJA		0.32%	703
ČEŠKA REPUBLIKA		0.19%	424
CRNA GORA		0.07%	149

d) Prihodi od prodaje po grupama proizvoda		
FLAŠE	41.10%	91500
TUBE	54.44%	121200
ZATVARAČI	1.80%	4000
OSTALI PROIZVODI	2.69%	6000

e) Glavni kupci i dobavljači

- Najveći kupci po prometu u 2013. godini		Učešće u prihodima od prodaje
POLIMARK TRADE BEOGRAD		11.45%
LOMAX SUBOTICA		11.09%
BEOHEMIJA BEOGRAD		8.98%
KARSAI HARGITA PLAST ROMANIA		7.73%
ORO CLEAN CHEMIE AG SWITZERLAND		5.17%
- Najveći dobavljači po prometu u 2013. godini		Učešće u ukupnim nabavkama
HIP PETROHEMIJA AD PANČEVO		23.21%
ULTRAPOLYMERS DOO BEOGRAD		6.93%
BI COMMERCE NOVI SAD		5.43%
AL PACK SUBOTICA		4.88%
SINAGOGA DOO SOMBOR		3.09%

4) Promene bilansnih pozicija (za više od 10% u odnosu na prethodnu godinu)

a) Na imovini i obavezama (opisno)

Na osnovu postignutog Sporazma sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad o načinu izmirenja dugovanja po osnovu inokredita MFK i Pariski klub kojim je ukupan dug reprogramiran na rok otplate od 8 godina, ukupne kratkoročne finansijske obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana su prenete na dugoročne obaveze.

b) Na neto dobitku (opisno)

Društvo je poslovnu godinu završilo sa neto dobitkom u iznosu od od 7.640 hiljada dinara..

5) Rezerve

Statutarne rezerve su smanjene zbog pokrića dela gubitka iz 2012. godine.

6) Očekivani razvoj Društva

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa Poslovnom politikom za 2014. godinu, koja se prevashodno odnosi na povećanje poslovnih aktivnosti u cilju povećanja obima poslovanja u okviru postojeće delatnosti, održavanje pozitivnog finansijskog rezultata i iznalaženje novih kupaca na inostranom tržištu. Prema planu za narednu godinu Društvo nema nameru nekog velikog investicionog ulaganja, osim ulaganja u redovnu proizvodnju.

7) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Ograničenost domaćeg tržišta upućuje nas na iznalaženje novih kupaca na inostranom tržištu. Praćenje potreba tih tržišta zahteva od nas podizanje kvaliteta i promenu strukture naše proizvodnje.

8) Ulaganja

Ulaganje je izvršeno u softver za novi informacioni sistem, elektronsku opremu, putničko vozilo, gasnu instalaciju, pumpe, kompresore i ostalu opremu za proizvodnju.

9) Rizici i neizvesnosti koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju Društva

Osnovni rizici kojima je Društvo izloženo su produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize, otežano poslovanje na domaćem tržištu, otežana likvidnost izazvana nelikvidnošću cele privrede, stalni pad kupovne moći stanovništva kao posledica velike nezaposlenosti, promene kursa dinara. Društvo je osetljivo na promene kursa EUR I CHF.

10) Bitni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

Pred Osnovnim sudom u Subotici obustavljen je postupak prinudne naplate radi prodaje nepokretnosti koji se vodio protiv Društva. Postupak je obustavljen jer je sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad kao izvršnim poveriocem potpisan Vansudski sporazum o načinu izmirenja dugovanja u iznosu od 611.236,52 EUR sa godišnjom kamatom na glavni iznos duga prema kamatnoj stopi 6m Euribor+2% , i 983.695,96 CHF sa godišnjom kamatom na glavni iznos duga prema domicilnoj kamatnoj stopi Švajcarske (6m Libor), sa konačnim dospećem od 8 godina i isplate glavnog duga u 96 jednakih mesečnih rata. Radi obezbeđenja potraživanja prema Vansudskom sporazumu o načinu izmirenja dugovanja između Vojvođanske banke a.d. Novi Sad kao poverioca i Chemos a.d. Palić kao dužnika upisano je založno pravo - izvršna vansudska hipoteka na nepokretnostima Društva (katastarska parcela br. 1022 k.o. Palić, lista nepokretnosti 6046) u korist Vojvođanske banke a.d. Novi Sad.

IV Mišljenje revizora - Mišljenje bez rezervi

"Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31.decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije."

V Odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja i raspodeli dobitka (NAPOMENA)

Navedene odluke nisu donete do isteka roka koji je propisan za objavljivanje godišnjih finansijskih izveštaja po čl. 50. stav 1 Zakona o tržištu kapitala. Odluke će biti objavljene nakon Skupštine u skladu sa čl. 51 stav 3 Zakona o tržištu kapitala.

VI Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

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 2013. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.



Zoran Rajak, generalni direktor

Draginja Ninković, šef računovodstva

Palić, dana 29. april 2014. god.



AD CHEMOS PALIĆ

Zoran Rajak, generalni direktor