



Chemmos

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 2012. GODINU AD CHEMOS PALIĆ

Palić, april 2013.





Chemios

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 2012. GODINU

S A D R Ž A J :

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ AD CHEMOS PALIĆ ZA 2012. 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 O REVIZIJI (U CELINI)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

(SA IZJAVAMA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA I NAPOMENAMA O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA I POKRIĆU GUBITKA)





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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

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

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	<input type="text" value="Обвезнику на регистровану адресу."/>				
Назив	<input type="text"/>				
Општина	<input type="text"/>				
Место	<input type="text"/>	ПТТ број	<input type="text"/>		
Улица	<input type="text"/>	Број	<input type="text"/>		

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	<input type="text" value="ZORAN"/>				
Презиме	<input type="text" value="RAJAK"/>				
ЈМБГ	<input type="text" value="0904962810035"/>				

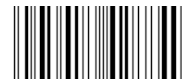
Chemос
ЛИЦЕНЗИРАНО ИМПЛУМ ЗА ПРЕ-
РАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАТЕРИЈАЛА
ПАЛИБ 7

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

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

BILANS STANJA



7005017428840

na dan **31.12.2012. 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		396281	412360
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		392941	408867
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3	392941	408867
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		3340	3493
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	4	3340	3493
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		159977	133237
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	5	60885	56209
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		99092	77028
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	7	69433	63883
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	8	8	16
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	9	130	30
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	10	28946	12628

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	11	575	471
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		556258	545597
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		556258	545597
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		320563	335295
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	14	109504	109504
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103	14		
32	III. REZERVE	104	14	51960	51960
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	14	173708	173800
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		31	31
35	VIII. GUBITAK	109	14	14640	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		210040	193439
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	15	3647	3504
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		206393	189935
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	17	180799	162354
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	18	17443	16633
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	19	6956	9741
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	20	1195	1198
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	21	0	9

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	22	25655	16863
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		556258	545597
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U PALIC dana 23. 2. 2013. 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 i 118/12)

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

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

BILANS USPEHA



7005017428857

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		230717	217308
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	24	221385	199591
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	24	5679	4497
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	24	0	3417
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	24	877	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	24	4530	9803
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		216598	210251
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	25	783	913
51	2. Troškovi materijala	209	25	106878	102061
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	25	80197	76276
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	25	15920	15598
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	25	12820	15403
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	25	14119	7057
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	26	2113	1419
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	27	19544	5812
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	28	5621	5959
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	29	8248	6021
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	2602
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		5939	0
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	31	0	2602
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	31	5939	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	31	0	9
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	31	8793	387
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229	31	0	2206
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230	31	14732	0
	Ä...Â. 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 PALIC dana 23.2. 2013. 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 i 118/12)

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

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017428864

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	246768	252362
1. Prodaja i primljeni avansi	302	245064	238417
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	106	56
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1598	13889
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	230766	235999
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	139165	147992
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	79798	75296
3. Placene kamate	308	3	56
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	11800	12655
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	16002	16363
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	427	7029
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	108	6898
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	173	94
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	146	37
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1016	12952
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1016	9952
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	3000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	589	5923

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	130	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	130	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	130	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	247195	259391
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	231912	248951
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	15283	10440
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	12628	1857
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	1035	331
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	28946	12628

U PALIC dana 23.2. 2013. 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 i 118/12)

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

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017428888

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. 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	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	185131	414		427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	185131	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	75627	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.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	175199	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	175199	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	51960	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	1399	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	51960	472	173800	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	173800	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	92	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	51960	478	173708	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	478	518	24145	531		544	336663
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	478	521	24145	534		547	336663
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	3535	522		535		548	55495
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	478	523	24145	536		549	53359
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	3535	524		537		550	338799
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	3504	526		539		552	3504
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	31	527		540		553	335295
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	92	528	14732	541		554	14640
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	92	529	92	542		555	92
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	31	530	14640	543		556	320563


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 _____ PALIC _____ dana 23.2. 2013. 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 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
08067619 Maticni broj	Sifra delatnosti
100958718 PIB	
Popunjiva 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**

STATISTICKI ANEKS



7005017428871

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSONO 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 3)	602	2	2
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	126	132

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		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	520830	111963	408867
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	417	XXXXXXXXXXXX	0
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1119	XXXXXXXXXXXX	15926
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	520128	127187	392941

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	41834	36764
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	2277	1910
12	3. Gotovi proizvodi	618	16165	17409
13	4. Roba	619	63	107
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	546	19
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	60885	56209

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni 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	O P I S	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 prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih 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	69433	63106
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	17443	16633
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	17	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	20756	19023
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	135297	139554
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	46567	43876
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	6355	5942
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	11539	10861
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	29	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	31359	30137
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	338795	329132

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	17996	18457
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	64461	60679
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	11556	10882
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	34	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	4146	4715
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	8234	3881
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	33	50
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	15777	15598
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	972	886
553	13. Troškovi platnog prometa	663	473	442

- iznosi u hiljadama dinara

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	2211	2511
556	16. Troškovi doprinosa	666	445	419
562	17. Rashodi kamata	667	3	56
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	3632	3492
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	3629	3436
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	133602	125504

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	1000	871
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraca ja poreskih dazbina	673	62	47
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	252	93
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	106	56
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1420	1067

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	23	29
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	23	29

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 PALIC dana 23.2. 2013. 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 i 118/12)

AD CHEMOS PALIĆ

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**



PALIĆ, 28. FEBRUAR 2013.

DIREKTOR DRUŠTVA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'D. Palić', is written over a light blue rectangular background.

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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 razduvanje 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 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. Na dan 31.12.2012. godine Društvo je imalo 126 zaposlena, a na dan 31.12.2011. godine 132 zaposlena.

2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06, 111/09 i 99/11),
- *Međunarodni računovodstveni standardi* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- *Zakon o porezu na dobit pravnih lica* (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04, 86/04, 61/05, 61/07 i 93/12),
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12),
- *Zakon o tržištu kapitala* (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- *Zakon o privrednim društvima* (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11).

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

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

3. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

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

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

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

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

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

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

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

4.2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna, odnosno procenjena poštena vrednost.

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Građevinski objekti: 1,30 do 10%

Proizvodna oprema: 2,5 do 12,5%

Računari: 20%

Kamioni: 10%

4.3. ZALIHE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.8. 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.

4.9. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, rezervni kapital (statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih godina.

Gubitak tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala.

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

4.10. 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.

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

4.12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, 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.

4.13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

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

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

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

4.17. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

4.17.1. 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,
- prihodi od zakupa.

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

4.17.2. 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.

4.18. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

4.18.1. Finansijske prihode čine prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika, pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

4.18.2. Finansijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

4.19. OSTALI PRIHODI I RASHODI

4.19.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, dobiti od prodaje materijala, viškovi, osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika i prihodi od smanjenja obaveza. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha, osim zaliha učinaka.

4.19.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, prodaje 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 potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

4.20. POREZ NA DOBITAK Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10, 101/11 i 119/12), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EURO	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

Mesec	2012.
Januar	0,056
Februar	0049
Mart	0,032
April	0,027
Maj	0,039
Jun	0,055
Jul	0,061
Avgust	0,079
Septembar	0,103
Oktobar	0,129
Novembar	0,119
Decembar	0,122

1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

	31. decembra 2012. godine	31. decembra 2011. godine
Ukupno :	0	0

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2012. godine	0	0	0	0	0	0	0
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	0	0	0	0	0	0

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	17.355	297.209	206.266	520.830
Povećanje:	0	0	417	417
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	417	417
Smanjenje:	0	0	1.119	1.119
Prodaja u toku godine	0	0	797	797
Rashod u toku godine	0	0	322	322
Nabavna vrednost na kraju godine	17.355	297.209	205.564	520.128
Kumulirana ispravka na početku godine	0	13.650	98.313	111.963
Povećanje:	0	6.965	8.812	15.777
Amortizacija	0	6.965	8.812	15.777
Smanjenje:	0	0	553	553
Po osnovu prodaje	0	0	265	265
Po osnovu rashodovanja	0	0	288	288
Stanje na kraju godine	0	20.615	106.572	127.187
Neto sadašnja vrednost:				
31. decembra 2012. godine	17.355	276.594	98.992	392.941
Neto sadašnja vrednost:				
31. decembra 2011. godine	17.355	283.559	107.953	408.867

Na osnovu odluke Generalnog direktora, Društvo je u toku godine prodalo 3 putnička vozila čija je sadašnja vrednost 532 hiljade dinara, a prodajna vrednost 541 hiljada dinara. Takođe je rashodovano 5 sredstava čija sadašnja vrednost iznosi 34 hiljade dinara. Prodajom i rashodom sredstava Društvo je ostvarilo i evidentiralo gubitak u okviru ostalih rashoda u iznosu od 63 hiljadu dinara, a prodajom 2 putnička vozila ostvaren je dobitak u iznosu od 42 hiljade dinara koji je evidentiran u okviru ostalih prihoda. Ukidanjem revalorizacionih rezervi uvećana je neraspoređena dobit za 92 hiljade dinara.

hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
ELEKTRONSKA OPREMA	189
TER.VOZILO -FIAT SEICENTO	169
KLIMA UREĐAJ	59
Ukupno:	417

hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)	Korekc.revalor.rezervi
1	2	3	4	5	6	7
3974 - PUT.VOZILO ZASTAVA	50	144	61	83	(33)	-49
4002 – PUT.VOZ.SAAB	243	356	152	204	39	0
4025 – PUT.VOZ.-KOMBI	248	297	52	245	3	0
Ukupno:	541	797	265	532	9	-49

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
IN.B.2777-MEŠALICA	1	3	0	3	(2)	-3
INV.BR.2607-VAGA	0	23	23	0	0	0
INV.BR.520-STONA BUŠILICA	1	33	9	24	(23)	-33
INV.BR.2209-AGREGAT	1	7	0	7	(6)	-7
IN.BR.3163-APARAT ZA ČIŠĆENJE	1	256	256	0	1	0
Ukupno:	4	322	288	34	(30)	-43

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	032	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	3	3.493	3.496
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	20	20
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	20	20
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	3	173	176
a) Po osnovu naplate	0	173	173
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	0	3.340	3.340
5. Ispravka vrednosti na početku godine	3	0	3
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0
31. decembra 2012. godine	0	3.340	3.340
31. decembra 2011. godine	0	3.493	3.493

Isknjiženo je iz evidencije indirektno otpisano učešće u poslovnom udruženju plastičara JATO u iznosu od 3 hiljade dinara. (Poslovno udruženje izbrisano iz registra APR) 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.

Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Hiljada dinara
					Neto iznos
BURZA KLARA	stam.kred.	2035. god.	284	0	284
STOJKOV KATICA	stam.kred.	2024. god.	22	0	22
SELIMOVIĆ SEAD	stam.kred.	2025.god.	31	0	31
ŠARKANJ LADISLAV	stam.kred.	2036.god.	162	0	162
RAJAK ZORAN	stam.kred.	2026.god.	2.841	0	2.841
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno					3.340

5. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	41.834	36.764
	1.1. Nabavna vrednost	47.242	42.901
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	5.408	6.137
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	2.853	2.594
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	2.853	2.594
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	18.442	19.319
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	2.277	1.910
12	3.2. Gotovi proizvodi (neto)	16.165	17.409
13	4. Roba (4.1)	63	107
	4.1. Bruto vrednost robe	63	107
	I Zalihe - neto (1 do 4)	60.339	56.190
150	1. Bruto dati avansi	550	23
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	4	4
	II Dati avansi - neto (1-2)	546	19
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)		60.885	56.209

Zalihe su usaglašene sa popisom. Zalihe su vrednovane po ceni koštanja, jer je niža od neto prodajne cene.

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	546	4	550
Ispravka vrednosti	0	4	4
Dati avansi, neto	546	0	546

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

		hiljada dinara		
		Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
14	Neto stanje: 31. decembra 2012. godine	0	0	0
	Neto stanje: 31. decembra 2011. godine	0	0	0

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druge potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	65.759	4.149	480	297	70.685
Bruto potraživanje na kraju godine	72.318	7.836	0	169	80.323
Ispravka vrednosti na početku godine	4.628	2.174	0	0	6.802
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	2.599	44	0	0	2.643
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	110	0	0	0	110
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	6.495	346	0	0	6.841
Ispravka vrednosti na kraju godine	8.414	2.476	0	0	10.890
NETO STANJE					
31. decembra 2012. godine	63.904	5.360	0	169	69.433
31. decembra 2011. godine	61.131	1.975	480	297	63.883

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

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	63.904	8.414	72.318
Ispravka vrednosti	0	8.414	8.414
Neto potraživanja	63.904	0	63.904
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	5.360	2.476	7.836
Ispravka vrednosti	0	2.476	2.476
Neto potraživanja	5.360	0	5.360
Druga potraživanja (bruto)	169	0	169
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	169	0	169

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra 2012. 31. decembra 2011.

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

8

16

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

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	232	hiljada dinara
	Kratkoročni kreditu u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	30	30
Bruto stanje na kraju godine	160	160
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	30	30
NETO STANJE		
31. decembra 2012. godine	130	130
31. decembra 2011. godine	30	30

Kratkoročni krediti

						Hiljada dinara
Dužnik	Dan doznake kredita	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
MANBO MG BAČKI GRAČAC	05.09.2011	0%	30 DANA	30	30	0
BK ALEKSANDAR KONSALTING SUBOTICA	23.11.2012	0%	60 DANA	130	0	130
Kratkoročni krediti u zemlji						130

Kratkoročne finansijske plasmane čine kratkoročne beskamratne pozajmice po ugovoru u iznosu od 160 hiljada dinara.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	9.350	0
241	2. Dinarski poslovni račun	1.548	1.471
244	3. Devizni poslovni račun	17.718	11.066
248, 249	4. Ostala novčana sredstva	330	91
UKUPNO (1 do 4)		28.946	12.628

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan 31.12.2012.god.

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
27	1. Razgraničeni PDV	324	218
289	2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	251	253
UKUPNO (1 do 2)		575	471

Ostali razgraničeni troškovi se odnose na troškove osiguranja imovine.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
288	Odložena poreska sredstva po osnovu	0	0

13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
290	1. Ukupan gubitak	0	0
GUBITAK IZNAD KAPITALA		0	0

14. STRUKTURA KAPITALA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
300	1. Akcijski kapital	109.504	109.504
	I. Svega osnovni kapital (1)	109.504	109.504
321-9	2. Rezerve	51.960	51.960
	II. Svega rezerve (2)	51.960	51.960
330-1	III. Revalorizacione rezerve	173.708	173.800
340	3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (3.1+3.2)	31	0
	3.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	31	0
	3.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	0	0
341	4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (4.1+4.2)	0	31
	4.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	31
	4.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha		0
	IV. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	31	31
351	5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	14.640	0
	V. Svega gubitak do visine kapitala	14.640	0
	KAPITAL (I+II+III+IV)	320.563	335.295

U okviru revalorizacionih rezervi je evidentirano smanjenje u korist dobitka tekuće godine u iznosu od 92 hiljade dinara po osnovu otuđenja opreme koja je imala efekte procene.
(Videti napomenu broj 3)

Gubitak tekuće godine iz bilansa uspeha je korigovan dobitkom tekuće godine u bilansu stanja nastao ukidanjem revalorizacionih rezervi.

Neraspoređeni dobitak ranijih godina je korigovan za iznos od 3.504 hiljade dinara.
(Videti napomenu broj 15)

30	a) Osnovni kapital					hiljada dinara
		Akcijski kapital	Društveni kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
	Stanje na početku godine	109.504	0	109.504	0	109.504
	Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0
	Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0
	Stanje 31.12. tekuće godine	109.504	0	109.504	0	109.504

321-9	b) Rezerva	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	51.960
	Povećanje u toku godine	0
	Smanjenje u toku godine	0
	Stanje 31.12. tekuće godine	51.960
33	c) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	173.800
	Povećanje u toku godine	0
	Smanjenje u toku godine	92
	po osnovu otuđenja opreme	92
	Stanje 31.12. tekuće godine	173.708
34	d) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	31
	Povećanje:	92
	po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	92
	Smanjenje:	92
	po osnovu korekcije gubitka bilansa uspeha	92
	Stanje 31.12. tekuće godine	31
35	e) Gubitak do visine kapitala	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	0
	Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	14.732
	Smanjenje na teret dobitka tekuće godine	92
	Stanje 31.12. tekuće godine	14.640

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	602	98.362	53,90%	59.017
Akcije pravnih lica	3	45.421	24,89%	27.253
Akcije Republike Srbije	1	130	0,07%	78
Akcije Akcionarskog fonda	1	38.593	21,15%	23.156
Svega akcijski kapital	607	182.506	100,00%	109.504

Nominalna vrednost jedne akcije je **600 dinara**
Korigovana knjigovodstvena vrednost jedne akcije je **1.756 dinara**
Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi **320 dinara**

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	3.504	0
2. Rezervisanja u toku godine	143	3.504
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2)	3.647	3.504
DUGOROČNA REZERVISANJA	3.647	3.504

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade zaposlenima - otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa MRS 19. Obračunati iznos rezervisanja za otpremnine je 3.647 hiljada dinara. Obzirom da je Društvo prvi put obračunalo rezervisanje, utvrđeno je da je iznos rezervisanja koji je trebalo da bude evidentiran u ranijem periodu 3.504 hiljade dinara, zbog čega je ovaj iznos evidentiran na teret neraspoređenog dobitka ranijih godina. Iznos od 143 hiljade dinara predstavlja trošak rezervisanja za tekuću godinu. (Videti napomene 14 i 25)

16. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
DUGOROČNE OBAVEZE	0	0

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	180.799	162.354
UKUPNO	180.799	162.354

Obaveza po osnovu dospele kamate za ino-kredit MFK je povećana za 21.666,20 EUR-a u 2012.godini i sada iznosi ukupno 217.417,83 EUR-a. Glavnica po ovom kreditu iznosi 464.528,32 EUR-a.

Obaveza po osnovu dospele kamate za ino-kredit Pariski klub je povećana za 11.970,96 CHF u 2012. godini, i iznosi ukupno 219.287,85 CHF. Glavnica po ovom kreditu iznosi 862.733,75 CHF. Obaveze su kursirane su po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

Obaveze sa Vojvodanskom bankom kao kreditorom nisu usaglašene. Društvo je više puta insistiralo na usaglašavanju obaveza i potraživanja, ali nam od strane kreditora nije dostavljen Izvod otvorenih stavki kao ni obračun kamate (Poslednji IOS dostavljen je je 2009.godine).

Vojvodanska banka je radi naplate potraživanja po ino-kreditima MFK i Pariski klub kod Osnovnog suda u Subotici pokrenula izvršenje na nepokretnostima Društva. Prva javna prodaja (upravne zgrade) trebala je biti održana 20. marta 2012. godine, ali je odložena uz nalog suda da sudski procenitelj izvrši ponovnu procenu vrednosti svih objekata.

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
MFK, VAŠINGTON -GLAVNICA	BANK.GARANC.	6M Euro libor+2%	EUR	464.528	52.825
BAUMAN - PARISKI KLUB, ŠVAJCARSKA -GLAVNICA	BANK.GARANC.	6M Libor za CHF+1%	CHF	862.734	81.263
a) Kratkoročni krediti u zemlji					134.088
MFK, VAŠINGTON - KAMATA		6M Euro libor+2%	EUR	217.418	24.724
BAUMAN - PARISKI KLUB, ŠVAJCARSKA - KAMATA		6M Libor za CHF+1%	CHF	219.288	20.655
Troškovi spora sa Vojvođanskom bankom					1.332
b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze					46.711

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.321	4.500
433 2. Dobavljači u zemlji	12.122	12.131
434 3. Dobavljači u inostranstvu	0	2
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	17.443	16.633

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa čl.20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.732	5.053
451, 452 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.434	1.999
453, 454, 455, 456 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.021	1.670
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	739	533
5. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	456
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru	30	30
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	6.956	9.741

Obaveze po osnovu zarada i naknada i poreza i doprinosa po osnovu zarada i naknada se odnose na zaradu za decembar 2012. godine i obaveze za naknade koje se refundiraju za novembar i decembar 2012. godine. Decembarska zarada kao i porezi i doprinosi po osnovu nje je isplaćena u januaru 2013. godine.

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

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.149	1.029
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	44	169
483	2.1. Obaveze za doprinose koji terete troškove	37	50
489	2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	7	
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)	2	0
497	3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	2	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)		1.195	1.198

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
481	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	9

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
498	Odložene poreske obaveze po osnovu razlike između računovodstvene i poreske amortizacije	25.655 25.655	16.863 16.863

Na teret neto rezultata su priznate odložene poreske obaveze u iznosu od 8.792 hiljada dinara.

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

		Hiljada dinara
88	Vanbilansna aktiva i pasiva :	0

24. POSLOVNI PRIHOD

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje			
602	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	999	871
I. Prihodi od prodaje robe		999	871
612	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	164.719	147.817
613	3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	55.667	50.903
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2+3)		220.386	198.720
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)		221.385	199.591
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	5.677	4.404
620	5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	2	93
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (4)		5.679	4.497
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	3.417
631	7. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	877	0
d) Ostali prihodi			
64	8. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	62	45
650	9. Prihodi od zakupnine	4.468	9.758
C. OSTALI PRIHODI (8+9)		4.530	9.803
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+5-6)		230.717	217.308

25. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	783	913
	I. Nabavna vrednost prodate robe	783	913
511	2. Troškovi materijala za izradu	81.867	77.001
512	3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7.015	6.603
513	4. Troškovi goriva i energije	17.996	18.457
	II. Troškovi materijala (2 do 4)	106.878	102.061
520	5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	64.461	60.679
521	6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.556	10.882
525	7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	34	0
529	8. Ostali lični rashodi i naknade	4.146	4.715
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	80.197	76.276
540	9. Troškovi amortizacije	15.777	15.598
541-549	10. Troškovi rezervisanja	143	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja (9+10)	15.920	15.598
530	10. Troškovi usluga na izradi učinaka	352	543
531	11. Troškovi transportnih usluga	1.526	2.669
532	12. Troškovi usluga na održavanju	274	409
533	13. Troškovi zakupnina	33	50
534	14. Troškovi sajmovi	182	153
535	15. Troškovi reklame i propagande	45	38
539	16. Troškovi ostalih usluga	0	18
	a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 16)	2.412	3.880
550	17. Troškovi neproizvodnih usluga	5.434	5.695
551	18. Troškovi reprezentacije	387	584
552	19. Troškovi premije osiguranja	972	886
553	20. Troškovi platnog prometa	473	442
555	21. Troškovi poreza	2.211	2.511
556	22. Troškovi doprinosa	445	419
559	23. Ostali nematerijalni troškovi	486	986
	b) Nematerijalni troškovi (17 do 23)	10.408	11.523
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	12.820	15.403
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	216.598	210.251
	POSLOVNI DOBITAK	14.119	7.057
	POSLOVNI GUBITAK		

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.

26. FINANSIJSKI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
662	1. Prihodi od kamata	252	93
663	2. Pozitivne kursne razlike	1.861	1.326
664	3. Prihodi od efekata valutne klauzule		
	FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	2.113	1.419

Pozitivne kursne razlike se odnose na kursiranje potraživanja i obaveza u stranoj valuti (826 hiljada dinara), i novčanih sredstva na deviznom računu (1.035 hiljada dinara).

27. FINANSIJSKI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
562	1. Rashodi kamata	3.632	3.492
563	2. Negativne kursne razlike	15.898	2.320
564	3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	14	
	FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	19.544	5.812

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje: ino-kredita (14.815 hiljada dinara), potraživanja i obaveza u stranoj valuti (1.078 hiljada dinara) i konverziju EUR u CHF (5 hiljada dinara).

28. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, 670 nekretnina, postrojenja i opreme	42	2.982
673 2. Dobici od prodaje materijala	13	1.371
675 3. Naplaćena otpisana potraživanja	206	33
676 4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	20	35
677 5. Prihodi od smanjenja obaveza	4.686	389
679 6. Ostali nepomenuti prihodi	200	814
684 7. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	454	335
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	5.621	5.959

Prihodi od smanjenja obaveza se odnose na smanjenje obaveza starijih od tri godine a na osnovu odluke Odbora direktora :

- prema dobavljačima	1.492 hiljada dinara
- prema bivšim radnicima za regres iz 2008. godine	2.507 hiljada dinara
- po osnovu naknade za članove Upravnog i Nadzornog odbora (iz 2007. i 2008. godine)	687 hiljada dinara

29. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. 570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	62	1.959
573 2. Gubici od prodaje materijala	8	0
574 3. Manjkovi	2	3
579 4. Ostali nepomenuti rashodi	228	212
584 5. Obezvredenje zaliha materijala i robe	0	2.000
585 6. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.948	1.847
OSTALI RASHODI (1 do 6)	8.248	6.021

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na :

- odobren kasa skonto kupcu iz inostranstva	133 hiljade dinara
- troškove predaje otpada	28 hiljada dinara
- isknjiženje potraživanja po osnovu plaćenog PDV na devizne avanse kupaca sa Kosova zbog nedostatka dokumentacije	67 hiljada dinara

Odlukom rukovodstva direktno i indirektno su otpisana potraživanja od kupaca starija od godinu dana čija je naplativost neizvesna .

30. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
691 Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
591 Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0

31. DOBITAK I GUBITAK

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	0	2.602
2. Gubitak pre oporezivanja	5.939	0
3. Poreski rashodi perioda	0	9
4. Odloženi poreski rashodi perioda	8.793	387
Neto dobitak (1-2-3-4)	0	2.206
Neto gubitak (2-1+3+4)	14.732	0

ŠEF RAČUNOVODSTVA



M.P.

DIREKTOR DRUŠTVA





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

"CHEMOS" a.d. Palić

Beograd, 26.03.2013. godine



Takovska 11, Beograd, SRBIJA
Tel/fax:
+381 11 32 44 242
+381 11 32 34 377

office@mdmrevizija.com
www.mdmrevizija.com
PIB: SR 103791082
MB: 20016515

Tekući račun:
255-0037420101000-36
kod Privredne banke, a.d.
Beograd

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE	
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	21



SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
"CHEMOS" a.d. Palić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "CHEMOS" a.d. Palić (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. 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



Takovska 11, Beograd, SRBIJA
Tel/fax:
+381 11 32 44 242
+381 11 32 34 377

office@mdmrevizija.com
www.mdmrevizija.com
PIB: SR 103791082
MB: 20016515

Tekući račun:
255-0037420101000-36
kod Privredne banke, a.d.
Beograd

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

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

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- 1) Kao što je navedeno u napomeni D12 uz finansijske izveštaje, kratkoročne finansijske obaveze nisu usaglašene sa "Vojvodanskom bankom" a.d. Novi Sad, iako je Društvo u više navrata insistiralo na usaglašavanju međusobnih obaveza i potraživanja. Banka je Društvu zadnji izvod otvorenih stavaka i obračun kamate dostavila 2009. godine. Banka je dana 20.03.2012. godine radi naplate potraživanja pokrenula izvršenje na nepokretnostima Društva. Javna prodaja je odložena uz nalog suda da se izvrši ponovna procena vrednosti svih objekata Društva.
- 2) Kao što je navedeno u napomeni D26 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je veći od jedan što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala što otežava održavanje likvidnosti.
- 3) Kao što je navedeno u napomeni D27 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 7.995 hiljada dinara. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznosi 3,47%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 26.03.2013. godine

lašćeni revizor,

Jordan Ekmečić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		396.281	412.360
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	392.941	408.867
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	392.941	408.867
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	3.340	3.493
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D3	3.340	3.493
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		159.977	133.237
I. ZALIHE	D4	60.885	56.209
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		99.092	77.028
1. Potraživanja	D5	69.433	63.883
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6	8	16
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	130	30
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	28.946	12.628
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	575	471
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		556.258	545.597
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
D. UKUPNA AKTIVA (G+D)		556.258	545.597
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		320.563	335.295
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	109.504	109.504
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	51.960	51.960
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D10	173.708	173.800
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	31	31
VIII. GUBITAK	D10	14.640	
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		210.040	193.439
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11	3.647	3.504
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		206.393	189.935
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D12	180.799	162.354
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D13	17.443	16.633
4. Ostale kratkoročne obaveze	D14	6.956	9.741
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D15	1.195	1.198
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D16		9
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D17	25.655	16.863
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		556.258	545.597
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D18	230.717	217.308
1. Prihodi od prodaje	D18	221.385	199.591
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D18	5.679	4.497
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D18		3.417
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D18	877	
5. Ostali poslovni prihodi	D18	4.530	9.803
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	216.598	210.251
1. Nabavna vrednost prodane robe	D19	783	913
2. Troškovi materijala	D19	106.878	102.061
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D19	80.197	76.276
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D19	15.920	15.598
5. Ostali poslovni rashodi	D19	12.820	15.403
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		14.119	7.057
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	2.113	1.419
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	19.544	5.812
VII. OSTALI PRIHODI	D22	5.621	5.959
VIII. OSTALI RASHODI	D23	8.248	6.021
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			2.602
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)	D24		2.602
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	D24	5.939	

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda	D24		9
2. Odloženi poreski rashodi perioda	D24	8.793	387
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
D. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	D24		2.206
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	D24	14.732	
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			2.206
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

POZICIJA	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	246.768	252.362
1. Prodaja i primljeni avansi	245.064	238.417
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	106	56
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1.598	13.889
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	230.766	235.999
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	139.165	147.992
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	79.798	75.296
3. Plaćene kamate	3	56
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	11.800	12.655
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	16.002	16.363
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	427	7.029
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	108	6.898
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	173	94
4. Primljene kamate	146	37
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	1.016	12.952
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	1.016	9.952
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		3.000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	589	5.923

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)	130	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	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)	130	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	247.195	259.391
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	231.912	248.951
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	15.283	10.440
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	12.628	1.857
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	1.035	331
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	28.946	12.628

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacijske rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	185.131		175.199	478	24.145	336.663
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	185.131		175.199	478	24.145	336.663
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		51.960		3.535		55.495
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	75.627		1.399	478	24.145	53.359
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	109.504	51.960	173.800	3.535		338.799
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje				3.504		3.504
Korigovano početno stanje	109.504	51.960	173.800	31		335.295
Ukupna povećanja u tekućoj godini				92	14.732	(14.640)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			92	92	92	92
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	109.504	51.960	173.708	31	14.640	320.563

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

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

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

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

1.4. Dokumentaciju i podatke nam je prezentovala Draginja Ninković, šef računovodstva.

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

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

1.7. Revizorski tim:

1. Gordan Ekmečić, ovlašćeni revizor
2. Jelena Mihić Munjić, ovlašćeni revizor
3. Svetlana Pavlović, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 - 26.03.2013. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 20884/2005. Akti Društva su usaglašeni sa Zakonom o privrednim društvima i registrovani pod brojem BD 94365/2012.

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

Matični broj: 08067619

Poreski identifikacioni broj: 100958718

Oznaka i broj rešenja u sudu: 34356/69

Veličina preduzeća: srednje

Prosečan broj zaposlenih: 126

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma "Euroaudit" d.o.o. Beograd koja je izrazila mišljenje bez rezervi.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak - povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. 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.

B2. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Građevinski objekti: 1,30 do 10%

Proizvodna oprema: 2,5 do 12,5%

Računari i računarska oprema 20%

Kamioni 10%.

B3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B3.1. Učešće u kapitalu

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

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

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti.
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na

teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

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

B3.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

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

B3.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

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

B4. 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.

B5. 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.

B6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B7. 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 od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B8. 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.

B9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred

obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B11. 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.

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

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

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B12. 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.

B13. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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 takode po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B14. 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.

B15. 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.

B16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B17. 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.

B18. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B20.1. Poslovne prihode čine:

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

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

B20.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B21.1. 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.

B21.2. 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.

B22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B22.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B23. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE**

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

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	17.355	297.209	206.266	520.830
Povećanje:			416	416
Nabavka, aktiviranje i prenos			416	416
Smanjenje:			1.119	1.119
Prodaja u toku godine			797	797
Rashod u toku godine			322	322
Nabavna vrednost na kraju godine	17.355	297.209	205.563	520.127
Kumulirana ispravka na početku godine		13.650	98.313	111.963
Povećanje:		6.965	8.811	15.776
Amortizacija		6.965	8.811	15.776
Smanjenje:			553	553
Po osnovu prodaje			265	265
Po osnovu rashodovanja			288	288
Stanje na kraju godine		20.615	106.571	127.186
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	17.355	276.594	98.992	392.941
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2011. godine	17.355	283.559	107.953	408.867

Nekretnine, postrojenja i oprema su u vlasništvu Društva i usaglašene su sa popisom. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti paragraf 15 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Nakon početnog priznavanja zemljište, zgrade, postrojenja i oprema se vrednuju po fer vrednosti ako knjigovodstvena vrednost znatnije odstupa od fer vrednosti paragraf 31 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Revalorizaciona rezerva se ukida u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina kada je sredstvo od koga revalorizaciona rezerva potiče u potpunosti otpisano, prodato ili rashodovano kao i za iznos razlike između

obračunate amortizacije na revalorizovanu vrednost sredstva i obračunate amortizacije na nerevalorizovanu vrednost sredstva (paragraf 41 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema). Nekretnine su u vlasništvu Društva.

Društvo je u toku godine povećalo vrednost opreme po osnovu novih nabavki u iznosu od 416 hiljada dinara.

Novonabavljena oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Monitor 24 BENQ	14
Graf.radna stanica	125
Vozilo Fiat Seicento	168
Klima uređaj Midea	59
PC Desktop	32
Hard disk za telesafe	10
Hard disk WD SATA	8
Ukupno:	416

Na osnovu odluke generalnog direktora prodata su tri vozila. Prodajom vozila Društvo je ostvarilo dobitak u iznosu od 42 hiljade dinara i gubitak od 33 hiljade dinara. Dobitak je evidentiran u okviru ostalih prihoda (videti napomenu D22) a gubitak u okviru ostalih rashoda (videti napomenu D23). Prodajom putničkog vozila Zastava ukinuta je revalorizaciona rezerva u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina u iznosu od 49 hiljada dinara (videti napomenu D10).

Prodata oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodaj na vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)	Korek. revaloriz. rezervi
1	2	3	4	5	6	7
Wolkswagen-Kombi	248	297	52	245	3	
Putničko Vozilo SAAB	243	356	152	204	39	
Putničko vozilo Zastava	50	144	61	83	(33)	(49)
Ukupno:	541	797	265	532	9	(49)

Na osnovu odluke generalnog direktora rashodovana je zastarela i neupotrebljiva oprema.

Rashodovana oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana oprema	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)	Korek. revaloriz. rezervi
1	2	3	4	5	6	7
Mešalica materijala	1	3		3	(2)	(3)
Vaga Skalar		23	23			
Stona bušilica	1	33	9	24	(23)	(33)
Rashladni kompresorski agregat	1	7		7	(6)	(7)
Aparat za čišćenje pod pritiskom	1	256	256		1	
Ukupno:	4	322	288	34	(30)	(43)

Rashodovanjem opreme Društvo je ostvarilo i evidentiralo u okviru ostalih prihoda dobitak od 1 hiljade dinara (videti napomenu D22) a u okviru ostalih rashoda gubitak u iznosu od 31 hiljade dinara (videti napomenu D23). Revalorizacije rezerve u iznosu od 43 hiljade dinara, koje su pripadale rashodovanim sredstvima, ukinute se u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina (videti napomenu D10).

Amortizacija građevinskih objekata, postrojenja i opreme vrši se po linearnoj metodi. Amortizacija je ispravno obračunata u iznosu od 15.766 hiljada dinara i evidentirana u okviru poslovnih rashoda.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	3	3.493	3.496
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		20	20
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti		20	20
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	3	173	176
a) Po osnovu naplate		173	173
b) Po osnovu otpisa	3		3
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)		3.340	3.340
5. Ispravka vrednosti na početku godine	3		3
6. Ispravka vrednosti na kraju godine			
Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)		3.340	3.340
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)		3.493	3.493

Društvo je isknjižilo indirektno ispravljeno učešće u kapitalu poslovnog udruženja plastičara "JATO", jer je udruženje brisano iz Agencije za privredne registre.

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Posl. udruženje plastičara "JATO"		RSD	3	3	
a) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Zaposleni	kredit za stamb. izgrad.	do 40 godina	revaloriz. i kamata 5%	RSD	2.841		2.841
Zaposleni	zab otkup stana	do 40 godina	revaloriz.		499		499
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno							3.340

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 3.340 hiljada dinara se odnose na kredite za otkup stanova u iznosu od 499 hiljada dinara i kredite za stambenu izgradnju u iznosu od 2.841 hiljade dinara date zaposlenima sa rokom otplate do 40 godina. Krediti se u skladu sa ugovorom revalorizuju indeksom rasta cena na malo a na kredite za stambenu izgradnju se obračunava i kamata u visini od 5% godišnje. Efekat revalorizacije stambenih kredita u iznosu od 20 hiljada dinara evidentiran je u okviru ostalih prihoda (videti napomenu D22).

D4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih (1.1-1.2)	41.834	36.764
1.1. Nabavna vrednost	47.242	42.901
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	5.408	6.137
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	2.853	2.594
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	2.853	2.594
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	18.442	19.319
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	2.277	1.910
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	16.165	17.409
4. Roba (4.1)	63	107
4.1. Bruto vrednost robe	63	107
I Zalihe - neto (1 do 4)	60.339	56.190
1. Bruto dati avansi	550	23
2. Ispravka vrednosti datih avansa	4	4
II Dati avansi - neto (1-2)	546	19
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	60.885	56.209

Zalihe su usaglašene sa popisom. Zalihe učinaka su vrednovane po ceni koštanja. Dati avansi su usaglašeni sa dobavljačima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Avans stariji od godinu dana je indirektno ispravljen. Dati avansi u iznosu od 546 hiljada

dinara odnose se na date avanse dobavljačima u inostranstvu. Društvo je, suprotno paragrafu 16 MRS 21 - Učinci promena kurseva stranih valuta, kursiralo date avanse na dan bilansa po srednjem kursu NBS.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	546	4	550
Ispravka vrednosti		4	4
Dati avansi, neto	546		546

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	65.759	4.149	480	297	70.685
Bruto potraživanje na kraju godine	72.318	7.836		169	80.323
Ispravka vrednosti na početku godine	4.628	2.174			6.802
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	2.504	44			2.548
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	205				205
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	6.495	346			6.841
Ispravka vrednosti na kraju godine	8.414	2.476			10.890
NETO STANJE					
31.12.2012. godine	63.904	5.360		169	69.433
31.12.2011. godine	61.131	1.975	480	297	63.883

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

Druga potraživanja se odnose na potraživanja za naknade koje se refundiraju. Potraživanja po osnovu refundacije bolovanja su prihvaćena.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	63.904	8.414	72.318
Ispravka vrednosti		8.414	8.414
Neto potraživanja	63.904		63.904
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	5.360	2.476	7.836
Ispravka vrednosti		2.476	2.476
Neto potraživanja	5.360		5.360
Druga potraživanja (bruto)	169		169
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	169		169

Društvo je u skladu sa računovodstvenim politikama izvršilo ispravku potraživanja koja su starija od 365 dana.

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	8	16

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak se odnosi na akontacije poreza na dobitak.

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	30	30
Bruto stanje na kraju godine	160	160
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine	30	30
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	130	130
31.12.2011. godine	30	30

Kratkoročni finansijski plasmani, date pozajmice pravnim licima u iznosu od 130 hiljada dinara, odnose se na beskamatnu pozajmicu datu BK Aleksandar Konsalting - Subotica. Kratkoročni plasman je usaglašen sa dužnikom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Društvo je ispravilo datu pozajmicu u iznosu od 30 hiljada dinara MAMBO MG - Bački Gračac jer je pomenuto Društvo brisano iz APR.

1) Kratkoročne pozajmice

Dužnik	Dan doznake	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Hiljada dinara			
					Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos	
Mambo Mg ,Bački Gračac	05.09.2011.	nema	0%	RSD	30	30		
BK Aleksandar Konsalting, Subotica	23.11.2012.	nema	0%	RSD	130		130	
Kratkoročne pozajmice u zemlji								130

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	9.350	
2. Dinarski poslovni račun	1.548	1.471
3. Devizni poslovni račun	17.718	11.066
4. Ostala novčana sredstva	330	91
UKUPNO (1 do 4)	28.946	12.628

Gotovinski ekvivalenti u iznosu od 9.350 hiljada dinara se odnose na primljene menice od "Beohemija" d.o.o. Beograd za obezbeđenje plaćanja (videti napomenu D25).

Stanje na poslovnim računima je usaglašeno sa popisom i izvodima banaka na dan bilansa. Stanje na deviznom poslovnom računu je dinarska protivvrednost 155.806,50 Eur kursiranih po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursna razlika je evidentirana u okviru finansijskih prihoda. Ostala novčana sredstva se odnose na sredstva za potrebe stanovanja.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Razgraničeni PDV	324	218
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	251	253
UKUPNO (1 + 2)	575	471

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 251 hiljade dinara odnose se na unapred plaćeno osiguranje imovine.

D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	109.504	109.504
I. Svega osnovni kapital	109.504	109.504
2. Rezerve	51.960	51.960
II. Svega rezerve (8+9)	51.960	51.960
III. Revalorizacione rezerve	173.708	173.800
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	31	31
3.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	31	31
IV. Svega neraspoređeni dobitak	31	31
4. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	14.640	
IV. Svega gubitak do visine kapitala	14.640	
KAPITAL (I+II+III+IV-V)	320.563	335.295

Iznos osnovnog kapitala registrovan u Agenciji za privredne registre je 7.763.799,95 Eur.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Aksijski 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	
Stanje 31.12. tekuće godine	51.960

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	173.800
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	92
a) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	92
Stanje 31.12. tekuće godine	173.708

Revalorizacione rezerve Društva su smanjene za 92 hiljade dinara na osnovu prodaje opreme za 49 hiljada dinara i rashoda opreme za 43 hiljade dinara u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina (videti napomenu D2).

d) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	31
Povećanje:	92
a) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	92
Smanjenje:	92
b) po osnovu korekcije gubitka	92
Stanje 31.12. tekuće godine	31

e) **Gubitak do visine kapitala**

Hiljada dinara	
Stanje na početku godine	
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	14.732
Smanjenje na teret dobitka	92
Stanje 31.12. tekuće godine	14.640

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara				
	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos
Akcije fizičkih lica	602	98.362	53,90%	59.017
Akcije pravnih lica	3	45.421	24,89%	27.253
Akcije Republike Srbije	1	130	0,07%	78
Akcije Akcijskog fonda	1	38.593	21,15%	23.156
Svega akcijski kapital	607	182.506	100,00%	109.504

Nominalna vrednost jedne akcije je 600,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.756,45 dinara.

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

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	3.504	
2. Rezervisanja u toku godine	143	3.504
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
V. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	3.647	3.504
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	3.647	3.504

Društvo je izvršilo rezervisanje za otpremnine za penziju u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih i Pravilnikom o radu društva.

Rezervisanja u toku godine u iznosu od 143 hiljade dinara evidentirana su u okviru poslovnih rashoda (videti napomenu D18).

D12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	180.799	162.354
UKUPNO	180.799	162.354

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 180.799 hiljada dinara odnose se na dospele obaveze po dugoročnom kreditu od Međunarodne Finansijske Korporacije – Vašington i Baumana - Švajcarska. Obaveze nisu usaglašene sa "Vojvodanskom bankom" a.d. Novi Sad, iako je Društvo u više navrata insistiralo na usaglašavanju međusobnih obaveza i potraživanja. Banka je Društvu zadnji izvod otvorenih stavki i obračun kamate dostavila 2009. godine. Društvo je i za 2012. godinu obračunalo pripadajuće kamate i kursiralo obaveze po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda. Banka je dana 20.03.2012. godine radi naplate potraživanja pokrenula izvršenje na nepokretnostima Društva. Javna prodaja je odložena uz nalog suda da se izvrši ponovna procena vrednosti svih objekata Društva.

Kreditor	Rok otplate	Obezbe- dne	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	12 mes.	bank. garancija	šetsomes Eurolibor +2%	EUR	464.528	52.825
BAUMAN - (Pariski klub) Švajcarska - glavnica	12 mes.	bank. garancija	šetsomes Eurolibor za CHF +1%	CHF	862.734	81.263
a) Kratkoročni krediti u zemlji						134.088
MFK Vašington - kamate			šetsomes Eurolibor +2%	EUR	217.418	24.724
BAUMAN - (Pariski klub) Švajcarska - kamate			šetsomes Eurolibor za CHF +1%	CHF	219.288	20.655
Troškovi spora sa Vojvodanskom bankom a.d.						1.332
b) Ostale kratkoročne fin. obaveze						46.711
Svega (a+b)						180.799

D13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.321	4.500
2. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	12.122	12.131
3. Dobavljači u inostranstvu		2
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	17.443	16.633

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Primljeni avansi u iznosu od 5.321 hiljade dinara se odnose na avanse iz inostranstva. Društvo je, suprotno paragrafu 16 MRS 21 – Učinci promena kurseva stranih valuta, izvršilo kursiranje primljenih avansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

D14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.732	5.053
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.434	2.000
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.022	1.669
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	738	533
5. Obaveze prema članovima upravnog odbora		456
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	30	30
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	6.956	9.741

Društvo je u okviru ostalih kratkoročnih obaveza iskazalo zarade i naknade za decembar 2012. godine koje su isplaćene u januaru 2013. godine.

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.149	1.029
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	44	169
2.1. Obaveze za doprinose koji terete troškove	37	50
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	7	119
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)	1.195	1.198

D16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		9

D17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreske obaveze po osnovu razlike amortizacije u poreske i računovodstvene svrhe	25.655	16.863
	25.655	16.863

D18. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	999	871
I. Prihodi od prodaje robe	999	871
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	164.719	147.818
3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	55.667	50.902
II Prah. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2 + 3)	220.386	198.720
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	221.385	199.591
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	5.677	4.404
5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	2	93
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (4 + 5)	5.679	4.497
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka		3.417
7. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	877	
d) Ostali prihodi		
8. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	62	45
9. Prihodi od zakupnine	4.468	9.758
C. OSTALI PRIHODI (8+9)	4.530	9.803
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+6-7)	230.717	217.308

Društvo je ostvarilo prihode od dotacija u iznosu od 62 hiljade dinara po osnovu zapošljavanja invalida.

D19. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	783	913
I. Nabavna vrednost prodate robe	783	913
2. Troškovi materijala za izradu	81.868	77.001
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7.014	6.603
4. Troškovi goriva i energije	17.996	18.457
II. Troškovi materijala (2 do 4)	106.878	102.061
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	64.461	60.679
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.556	10.882
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	34	
8. Ostali lični rashodi i naknade	4.146	4.715
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	80.197	76.276
9. Troškovi amortizacije	15.777	15.598
10. Troškovi rezervisanja	143	
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (9+10)	15.920	15.598
11. Troškovi usluga na izradi učinaka	352	543
12. Troškovi transportnih usluga	1.526	2.669
13. Troškovi usluga na održavanju	274	409
14. Troškovi zakupnina	33	50
15. Troškovi sajmova	182	153
16. Troškovi reklame i propagande	45	38
17. Troškovi ostalih usluga		18
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 17)	2.412	3.880
18. Troškovi neproizvodnih usluga	5.434	5.695
19. Troškovi reprezentacije	387	584
20. Troškovi premije osiguranja	972	885
21. Troškovi platnog prometa	473	442
22. Troškovi poreza	2.211	2.512
23. Troškovi doprinosa	445	419
24. Ostali nematerijalni troškovi	486	986
b) Nematerijalni troškovi (18 do 24)	10.408	11.523
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	12.820	15.403
POSLOVNI RASHODI (I do V)	216.598	210.251
POSLOVNI DOBITAK	14.119	7.057

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	252	93
2. Pozitivne kursne razlike	1.861	1.326
FINANSIJSKI PRIHODI (1 + 2)	2.113	1.419

Pozitivne kursne razlike su ostvarene po osnovu kursiranja novčanih sredstava na deviznom poslovnom računu u iznosu od 1.035 hiljada dinara i potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 826 hiljada dinara.

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	3.632	3.492
2. Negativne kursne razlike	15.898	2.320
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	14	
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	19.544	5.812

Negativne kursne razlike su ostvarene po osnovu kursiranja ino-kredita u iznosu od 14.815 hiljada dinara, obaveza u stranoj valuti u iznosu od 1.078 hiljada dinara i na osnovu konverzije EUR u CHF u iznosu od 5 hiljada dinara.

D22. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	43	2.982
2. Dobici od prodaje materijala	12	1.371
3. Naplaćena otpisana potraživanja	205	33
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	20	35
5. Prihodi od smanjenja obaveza	4.686	389
6. Ostali nepomenuti prihodi	201	814
7. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	454	335
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	5.621	5.959

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu 43 hiljade dinara su ostvareni prodajom vozila Wolkswagen Kombi, putničkog vozila SAAB i prodajom rashodovanog aparata za čišćenje pod pritiskom.

Prihodi od ugovorene zaštite od rizika su nastale na osnovu ugovorene revalorizacije stambenih kredita.

Društvo je na osnovu odluke Odbora direktora smanjilo obaveze u ukupnom iznosu od 4.686 hiljada dinara. U skladu sa odlukom smanjene su sledeće obaveze:

- prema dobavljačima koje su starije od 3 godine u iznosu od 1.492 hiljade dinara,
- prema zaposlenima za regres iz 2008. godine u iznosu od 2.507 hiljada dinara i
- za naknade članova Upravnog odbora iz 2007. i 2008. godine u iznosu od 687 hiljada dinara.

Ostale nepomenute prihode u iznosu od 201 hiljade dinara čine prihodi od kasa skonta, naknadno primljeni rabat od dobavljača i prihodi od naplaćenih šteta.

D23. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	64	1.959
2. Gubici od prodaje materijala	8	
3. Manjkovi	2	3
4. Ostali nepomenuti rashodi	229	211
5. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		2.000
6. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.947	1.848
OSTALI RASHODI (1 do 6)	8.248	6.021

Društvo je u okviru gubitaka po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u ukupnom iznosu od 64 hiljade dinara evidentiralo gubitke po osnovu prodaje prodaje vorila Zastava u iznosu od 33 hiljade dinara i gubitak od prodaje rashodovane opreme u iznosu od 31 hiljade dinara.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 229 hiljada dinara odnose se na naknadno odobreni kasa skonto u iznosu od 133 hiljade dinara, troškove predaje otpada u iznosu od 28 hiljada dinara i isknjiženo potraživanje po osnovu plaćenog PDV na devizne avanse kupca sa Kosova u iznosu od 68 hiljada dinara.

U okviru obezbvredjenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u ukupnom iznosu od 7.947 hiljada dinara evidentirane su indirektno ispravke vrednosti potraživanja od kupaca starijih od godinu dana u iznosu od 6.841 hiljade dinara, direktan otpis potraživanja od kupaca po odluci Odbora direktora u iznosu od 1.076 hiljada dinara i direktan otpis kratkoročne pozajmice u iznosu od 30 hiljada dinara.

D24. DOBITAK I GUBITAK

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja		2.602
2. Gubitak pre oporezivanja	5.939	
3. Poreski rashodi perioda		9
4. Odloženi poreski rashodi perioda	8.793	387
Neto dobitak (1-2-3-4)		2.206
Neto gubitak (2-1+3+4)	14.732	

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Kao što je navedeno u napomeni D12 Društvo je u sporu sa Vojvodanskom bankom a.d. zbog dva dugoročna kredita od Međunarodne finansijske korporacije – Vašington i Bauman – Švajcarska.

Potencijalna sredstva i obaveze Društva prikazane su na narednim tabelama:

Date jemstva za druga
lica:

Rb.	Lice za koje je dato jemstvo	Pravni osnov za garanciju/jemstvo	Rok /jemstva	Vrednost garancije/jemstva	Verovatnoća aktiviranja garancije/jemstva
1.	"KAPETANSKI RIT" RIBARSTVO D.O.O.KANJIŽA	UGOVOR O ZAKUPU POSLOVNOG PROSTORA	DOK TRAJE ZAKUP	Blanko menica	MALA VEROVATNOĆA
	Primljene garancije od drugih lica:				
1.	BLAGOLEKS D.O.O BIJELJINA	ZA OBEZBEĐENJE PLAĆANJA	05.07.2013.	5.000 EUR	POSTOJI VEROVATNOĆA

Kao što je navedeno u napomeni D8 Društvo je primilo menice za robu i menice su poslate na naplatu do dana revizije. Primljene menice su prikazane na narednoj tabeli:

Prilježene menice:

Rb.	Izdavalac menice	Pravni osnov za menicu	Rok menice	Vrednost menice hilj.din.	Verovatnoća aktiviranja menice	
1.	BEOHEMIJA D.O.O. BEOGRAD	ROBA	11.01.13	1.500	Menica podneta na naplatu	11.01.13
2.	BEOHEMIJA D.O.O. BEOGRAD	ROBA	28.01.13	3.000	Menica podneta na naplatu	28.01.13
3.	BEOHEMIJA D.O.O. BEOGRAD	ROBA	13.02.13	2.000	Menica podneta na naplatu	13.02.13
4.	BEOHEMIJA D.O.O. BEOGRAD	ROBA	22.02.13	2.850	Menica podneta na naplatu	22.02.13
Svega (1 do 4)				9.350		

D26. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	396.281	412.360
2. Zalihe i dati avansi	60.885	56.209
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	457.166	468.569
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	320.563	335.295
5. Dugoročna rezervisanja	3.647	3.504
6. Dugoročne obaveze		
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	324.210	338.799
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,41	1,38
Referentna vrednost treba da bude manje od	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 132.956 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D27. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA




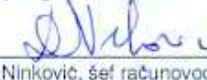
	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	230.717	217.308
2. Varijabilni rashodi	135.138	130.761
3. Marža pokrića (1-2)	95.579	86.547
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	81.460	79.490
5. Neto finansijski rashodi	17.431	4.393
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(3.312)	2.664
7. Koefficient marže pokrića (3/1)	0,4143	0,3983
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	238.712	210.619
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	6.689
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	3,08%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	7.995	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	3,47%	-

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 7.995 hiljada dinara. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznosi 3,47%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012. 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 adresa		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 31.12.2012.		120	
6. Broj akcionara		607	
7. Deset najvećih akcionara			
Poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu u %	
AKCIONARSKI FOND BEOGRAD	38.593	21,15%	
VUKOSLAVOVIĆ VUKOSLAV	38.491	21,09%	
ROSA DOO SUBOTICA	21.372	11,71%	
KAPETANSKI RIT 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 revidirala poslednji finansijski izveštaj		MDM REVIZIJA DOO 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 UO i NO drugih društava	Broj i % akcija koji poseduju	Isplaćeni neto iznos naknade u dinarima 2011 god.
		-	-

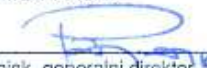
III Podaci o poslovanju Društva			
1) Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike		Osnovni cilj poslovne politike je stalno unapređenje sistema menadžmenta kvalitetom. Društvo posluje u skladu sa certifikovanim i obnovljenim Sistemom kvaliteta ISO 9001, već punih šesnaest godina. U 2012. godini je Društvo ostvarilo 6% veći ukupan promet u odnosu na 2011. godinu.	
2) Analiza prihoda, rashoda i ostalih pokazatelja uspešnosti		2012	2011
Poslovni prihodi (u 000 din)		230717	217308
Poslovni rashodi (u 000 din)		216598	210251
Poslovni rezultat (u 000 din)		14119	7057
Finansijski prihodi (u 000 din)		2113	1419
Finansijski rashodi (u 000 din)		19544	5812
Finansijski rezultat (u 000 din)		-17431	-4393
Ostali prihodi (u 000 din)		5621	5959
Ostali rashodi (u 000 din)		8248	6021
Rezultat ostalih prihoda i rashoda (u 000 din)		-2627	-62
Ukupni prihodi (u 000 din)		238451	224686
Ukupni rashodi (u 000 din)		244390	222084
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja		-5939	2602
Poreski rashod (u 000 din)		8793	396
Neto dobitak (gubitak) (u 000 din)		-14732	2206
Stopa prinosa(DOB.PRE OPOREZ./KAPITAL)		-	0,0077
Stepen zaduženosti (UK.OBAVEZE/PASIVA)		0,3710	0,3481
Likvidnost I stepena (G.EKV+GOT./KRAT.OBAVEZE)		0,1402	0,0665
Likvidnost II stepena (KRAT.POTR/KRAT.OBAV.)		0,4801	0,4055
Ekonomičnost (POSL.PRIH./POSL. RASH)		1,0652	1,0336
Rentabilnost (DOBITAK/UKUP.PRIH)		-	0,0098
Dobitak po akciji (u din.)		-	12,0873
Cena akcija			
a) Najviša		320	330
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)		-	-
		Nema transakcija sa povezanim licima	
c) Glavni kupci i dobavljači			
- Najveći kupci po prometu u 2012. godini		Učešće u prihodima od prodaje	
BEOHEMIJA DOO BEOGRAD		12,65%	
PFI DOO BEOGRAD		10,52%	
LAMI PLAST DOO OROM		9,43%	
KARSAI HARGITA PLAST ROMANIA		9,09%	
ORO CLEAN CHEMIE AG SWITZERLAND		3,65%	
- Najveći dobavljači po prometu u 2012. godini		Učešće u ukupnim nabavkama	
LAMI PLAST DOO OROM		20,54%	
HIP PETROHEMIJA AD PANČEVO		11,81%	
ELEKTROVOJVODINA NOVI SAD		10,15%	
ULTRAPOLYMERS DOO BEOGRAD		6,50%	
SINAGOGA DOO SOMBOR		5,47%	
4) Promene bilansnih pozicija (za više od 10% u odnosu na prethodnu godinu)			
a) Na imovini i obavezama (opisno)			
Društvo je izvršilo rezervisanja za otpremnine u skladu sa MRS 19 Primanja zaposlenih.			
b) Na neto dobitku (opisno)			
Društvo je poslovnu godinu završilo sa gubitkom.			

5) Rezerve	
Nije bilo promena.	
6) Očekivani razvoj Društva	
Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa Poslovnom politikom za 2013. godinu, Planom za 2013. godinu predviđeni su 7% veći poslovni prihodi u odnosu na ostvarenje u 2012. godini.	
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: teretno vozilo, elektronsku opremu i ostalu opremu.	
9) Rizici i neizvesnosti koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju Društva	
Glavni rizici koji prete poslovanju Društva su otežana likvidnost izazvana nelikvidnošću cele privrede, globalna kriza i veliko fiskalno opterećenje. Moguće je umanjeње imovine Društva jer je pred Osnovnim sudom u Subotici pokrenut izvršni postupak od strane izvršnog poverioca Vojvođanska banka a.d. Novi Sad Filijala Subotica, po osnovu presude Višeg Trgovinskog suda u Beogradu br. Pž. 678/07 od 10.03.2008. godine, kojom je potvrđena presuda Trgovinskog suda u Subotici br. P. 403/05 od 22.11.2006. godine u iznosu od 919.696,57 CHF sa domicilnom kamatom zemlje porekla valute - Švajcarska, počev od 01.07.2005. godine pa do isplate, zajedno sa troškovima parničnog postupka u iznosu od 435.000,00 dinara, zatim presude Vrhovog suda u Beogradu br. Prev. 56/09 od 17.06.2009. godine i presude Višeg Trgovinskog suda u Beogradu br. Pž. 2795/08 od 06.11.2008. godine, kojima je potvrđena presuda Trgovinskog suda u Subotici br. P. 363/06 od 27.02.2008. godine u iznosu od 377.273,23 EUR sa godišnjom kamatnom stopom koja predstavlja šestomesečni Euro Libor + 2% počev od 16.12.2007. godine pa do isplate, zajedno sa troškovima parničnog postupka u iznosu od 394.915,00 dinara, i presude Privrednog suda u Subotici br. P. 441/2010 od 26.02.2010. godine u iznosu od 174.189,12 EUR sa godišnjom kamatnom stopom koja predstavlja šestomesečni Euro Libor + 2% počev od 14.06.2008. godine pa do isplate, zajedno sa troškovima parničnog postupka u iznosu od 501.690,00 dinara, kao i troškova izvršnog postupka.	
10) Bitni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	
Nije bilo bitnih poslovnih događaja koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.	
IV Mišljenje revizora " Mišljenje bez rezerve"	
"Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31.decembra 2012. 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."	
V Odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja i pokriću gubitka (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 2012. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.	
	 Zoran Rajak, generalni direktor
	 Draginja Ninković, šef računovodstva

Palić, dana 29. aprila 2013. god.



AD CHEMOS PALIĆ


 Zoran Rajak, generalni direktor