



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.chemos.rs • office@chemos.rs

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU

AD CHEMOS PALIĆ

Palić, april 2019.





U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih zveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017), izdavaoc akcija

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU

S A D R Ž A J :

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ AD CHEMOS PALIĆ ZA 2018. GODINU
 - 1.1. BILANS STANJA
 - 1.2. BILANS USPEHA
 - 1.3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
 - 1.4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 - 1.5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 - 1.6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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



Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8067619	Шифра делатности	2229	ПИБ	100958718
Назив	CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA, PALIĆ				
Седиште	PALIĆ, HORGOSKI PUT 97				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		317.579	335.170	351.353
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		16.970	17.262	17.554
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5.1.		292	584
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	5.1.	16.970	16.970	16.970
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5.2.	299.913	316.732	331.946
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.979	1.979	1.979
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		235.774	241.865	247.956
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		62.160	72.888	82.011
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5.3.	696	1.176	1.853
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	5.3.	696	1.176	1.853
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		94.922	115.316	134.654
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5.4.	46.687	60.950	65.652
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		33.136	42.039	46.443
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		558	916	707
12	3. Готови производи	0047		12.280	17.554	17.970
13	4. Роба	0048		21	22	23
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.4.	692	419	509
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5.5.	36.483	45.580	54.948

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5.5.	29.947	42.589	48.231
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	5.5.	6.536	2.991	6.717
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.6.	158	121	252
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	5.7	598		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		598		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.8.	10.404	8.084	13.217
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		184	240	199
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.9.	408	341	386
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		412.501	450.486	486.007
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.10	290.086	309.393	308.750
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.10.	109.504	109.504	109.504
300	1. Акцијски капитал	0403	5.10	109.504	109.504	109.504
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.10.	27.150	27.150	27.150
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.10.	171.165	171.644	171.644
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.10	1.574	1.095	452
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.10	1.574	452	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			643	452
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		19.307		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		19.307		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		52.271	71.634	102.714
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.11.	5.607	4.644	5.170
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.11.	5.607	4.644	5.170
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.12.	46.664	66.990	97.544
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	5.12.	41.759	60.371	87.255
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	5.12.	4.905	6.619	10.289
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.13.	25.911	25.911	25.911
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		44.233	43.548	48.632
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.14.	22.175	22.157	23.507
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	5.14.	22.175	22.157	23.507
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		7.930	7.791	8.002
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.15.	7.544	7.117	9.011
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	5.15	7.535	7.009	8.058
436	6. Додављачи у иностранству	0457	5.15	9	108	953
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.16.	6.505	6.145	6.515
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		79	305	1.597
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		0	33	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		412.501	450.486	486.007
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ Палић _____

дана 25 februar 20 19 године

Chernov
М.П.
ПАЛИЋ

Законски заступник

Sanic

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08067619	Шифра делатности 2229	ПИБ 100958718
Назив CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA, PALIĆ		
Седиште PALIĆ, HORGOŠKI PUT 97		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		190.463	185.042
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.17.	190.302	184.886
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.17.	112.117	117.319
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.17.	78.185	67.567
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.18.	161	156
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		205.120	192.627
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		196	140
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		5.633	207
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.19.	68.107	69.162

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		16.980	15.007
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.20.	84.895	79.648
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.21.	3.405	3.157
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16.143	16.583
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1.622	772
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.22.	8.531	8.231
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		14.657	7.585
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.23.	158	9.826
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.23.	23	40
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.23.	135	9.786
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.24.	2.536	2.029
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5.24.	200	177
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		200	177
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.24.	485	711
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.24.	1.851	1.141
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			7.797
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2.378	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.25.	1.402	160
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.26.	1.296	1.169
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.27.	2.167	578
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			643
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		19.308	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			643
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		19.308	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.28.		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			643
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	5.10.	19.308	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.29		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Palić

дана 25. februar 2019. године

М.П.

Законски заступник

Palic

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8067619	Шифра делатности	2229	ПИБ	100958718
Назив	CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA PALIĆ				
Седиште	PALIĆ, HORGOSKI PUT 97				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			643
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	5.10.	19.308	
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	5.10.	479	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		479	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		479	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			643
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		19.787	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		19.787	643
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ Рајић,

дана 25.02. 2019. године

М.П.
П.А.И.Б.

Законски заступник

Рајић

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	8067619	Шифра делатности	2229	ПИБ 100958718
Назив	CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA, PALIĆ			
Седиште	PALIĆ, HORGOSKI PUT 97			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 18. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	212.849	210.961
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	212.673	210.805
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	176	156
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	193.550	195.850
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	104.368	109.506
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	81.990	77.702
3. Плаћене камате	3008	3	2
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7.189	8.640
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	19.299	15.111
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	2.440	1.576
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1.908	360
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	499	1.176
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	33	40
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		1.330
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		1.330
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	2.440	246
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	19.403	20.290
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	19.403	20.290
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	19.403	20.290
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	215.289	212.537
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	212.953	217.470
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2.336	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		4.933
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8.084	13.217
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	16	200
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	10.404	8.084

у _____ РАЛИЋ _____

дана 25.02. 20 19. године

М.П.
РАЛИЋ

Законски заступник

Р. Ралић

Прилог 5

Матични број	08067619	Попуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	2229	ПИБ	100958718
Назив	CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA PALIĆ					
Седиште	PALIĆ, HORGOŠKI PUT 97					

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											34 Нераспо- ређени добитак			
		30 Основни капитал		31 Уписани а неуплаћени капитал		32 Резерве		35 Губитак		36 АОП		37 047 и 237 Откупљене сопствене акције		38 АОП		
1	2	3		4		5		6		7		8		9		
1	Почетно стање на дан 01.01. 2017	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4091	4091	4091	4091	4091	4091	4091	4091	4091
	а) дугови рачуна	4002	109.504	4020	4038	27.150	4092	4092	4092	4092	4092	4092	4092	4092	4092	452
	б) потражни салдо рачуна	4003		4021	4039		4093	4093	4093	4093	4093	4093	4093	4093	4093	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4004		4022	4040		4094	4094	4094	4094	4094	4094	4094	4094	4094	
	а) исправке на потражној страни рачуна	4005		4023	4041		4095	4095	4095	4095	4095	4095	4095	4095	4095	
	б) исправке на дуговој страни рачуна	4006	109.504	4024	4042	27.150	4096	4096	4096	4096	4096	4096	4096	4096	4096	452
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017.	4007		4025	4043		4097	4097	4097	4097	4097	4097	4097	4097	4097	
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4008		4026	4044		4098	4098	4098	4098	4098	4098	4098	4098	4098	643
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4009		4027	4045		4099	4099	4099	4099	4099	4099	4099	4099	4099	
4	Промене у претходној 2017. години	4010	109.504	4028	4046	27.150	4100	4100	4100	4100	4100	4100	4100	4100	4100	1.095
	а) промет на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047		4101	4101	4101	4101	4101	4101	4101	4101	4101	
	б) промет на потражној страни рачуна	4012		4030	4048		4102	4102	4102	4102	4102	4102	4102	4102	4102	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2017.	4013		4031	4049		4103	4103	4103	4103	4103	4103	4103	4103	4103	
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4014	109.504	4032	4050	27.150	4104	4104	4104	4104	4104	4104	4104	4104	4104	1.095
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4015		4033	4051		4105	4105	4105	4105	4105	4105	4105	4105	4105	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4016		4034	4052		4106	4106	4106	4106	4106	4106	4106	4106	4106	
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4017		4035	4053		4107	4107	4107	4107	4107	4107	4107	4107	4107	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4018	109.504	4036	4054	27.150	4108	4108	4108	4108	4108	4108	4108	4108	4108	1.574
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.															
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0															
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0															
8	Промене у текућој 2018. години															
	а) промет на дуговој страни рачуна															
	б) промет на потражној страни рачуна															
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2018															
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0															
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0															

у _____ Палић,

дана 25.02. 20 19 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата														
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	330	331	332	333	334 и 335	336	337	
		Ревалоризационе резерве	Актуарски добитци или губитци	Добитци или губитци по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добитци или губитци по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	Добитци или губитци по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добитци или губитци по основу хеџинга новчаног тока	Добитци или губитци по основу расположивих за продају	9	10	11	12	13	14	15	
1	2															
	Почетно стање на дан 01.01. 2017															
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4219	4217	4219	4219	4217	4219		
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4220	4218	4220	4220	4218	4220		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4221	4219	4221	4221	4219	4221		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4222	4220	4222	4222	4220	4222		
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017.															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4223	4221	4223	4223	4221	4223		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4224	4222	4224	4224	4222	4224		
4	Промене у претходној 2017. години															
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4225	4223	4225	4225	4223	4225		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4226	4224	4226	4226	4224	4226		
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2017.															
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4227	4225	4227	4227	4225	4227		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4228	4226	4228	4228	4226	4228		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4229	4227	4229	4229	4227	4229		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4230	4228	4230	4230	4228	4230		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4231	4229	4231	4231	4229	4231		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4232	4230	4232	4232	4230	4232		
8	Промене у текућој 2018. години															
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4233	4231	4233	4233	4231	4233		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4211	4232	4234	4232	4234	4234	4232	4234		
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2018															
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4235	4233	4235	4235	4233	4235		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4236	4234	4236	4236	4234	4236		

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал $\sum (\text{ред. 16 кол. 3 до кол. 15}) - \sum (\text{ред. 1а кол. 3 до кол. 15}) \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала $\sum (\text{ред. 1а кол. 3 до кол. 15}) - \sum (\text{ред. 1бс кол. 3 до кол. 15}) \geq 0$
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2017.				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	308.750	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$				
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4237	308.750	4246	
	Промене у претходној 2017. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2017.				
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$				
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4239	309.393	4248	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$				
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4241	309.393	4250	
	Промене у текућој 2018. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.				
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$				
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4243	290.086	4252	

Законски заступник

Slavica

М.П.

ПРАВИЛНИК
ЗА
ОДРЕЂИВАЊЕ
СТАЊА
НА
КРАЈУ
ТЕКУЋЕ
ГОДИНЕ



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.chemios.rs • office@chemios.rs

NAPOMENE UZ

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2018. GODINU

PALIĆ, 28. FEBRUARA 2019. GOD.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Chemios
AGENCIJA ZA PRERADU
PLASTIČNIH MATERIJALA
PALIĆ



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OPŠTE INFORMACIJE

Chemos a.d. za preradu plastičnih materijala, Palić (u daljem tekstu »Društvo«), Horgoški put 97, osnovano je 1958. godine. Osnovna delatnost Društva je prerada plastičnih materijala tehnologijom ekstruzionog duvanja, ekstrudiranja i brizganja. Proizvodni program Društva je:

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

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

Matični broj društva je: 08067619.

Poreski identifikacioni broj: 100958718.

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

Akti društva su usaglašeni sa Zakonom o privrednim društvima rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 184663/2006 i BD 94365/2012.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i od 2003. godine je uključeno na vanberzansko tržište. Prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2018. godini je iznosio 98, a u 2017. godini 101 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu su odobreni od strane Odbora direktora dana 25. februara 2019. godine.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", 62/2013 i 30/2018) Društvo je razvrstano u malo pravno lice, ali je javno društvo u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala i prema članu 21. stav 1. Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Standardi i tumačenje standarda prevedeni su i objavljeni u "Službeni glasnik RS", br. 35/2014.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2017. godine.

Računovodstveni metod

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

Uporedni podaci

Kao uporedni podaci u obrascu bilansa stanja na dan 31. decembra 2018. godine prikazani su podaci za 2017. i 2016. godinu, a u obrascima: bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine, kao uporedni podaci prikazani su podaci za 2017. godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema ili isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118.1946	118,4727
1 USD	103.3893	99,1155
1 CHF	104.9779	101,2847

3.4. Inflacija merena indeksom potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja stopa inflacije):

Mesec	2018.	2017.
Januar	1,9	2,4
Februar	1,5	3,2
Mart	1,4	3,6
April	1,1	4,0
Maj	2,1	3,5
Jun	2,3	3,6
Jul	2,4	3,2
Avgust	2,6	2,5
Septembar	2,1	3,2
Oktobar	2,2	2,8
Novembar	1,9	2,8
Decembar	2,0	3,0

Godišnja stopa inflacije - promena cena u tekućem mesecu u odnosu na isti mesec predhodne godine, u procentima.

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u softver i pravo korišćenja državnog zemljišta.

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 - Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva su bile predmet procene na dan 31. decembra 2014. godine. Procenu su izvršili nezavisni procenjivači preduzeća Procena Plus d.o.o. Subotica.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,30 do 10%
Proizvodna oprema	6,25 do 12,50 %
Teretna vozila	10%
Putnička vozila	15,5%
Računari	20%
Kancelarijski nameštaj	10 do 12,5%
Telekomunikaciona oprema	7 do 10%

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

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

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

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

Kreditni i ostala potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje kao i potraživanja od kupaca koja su tužena ili u stečaju, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija.

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

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

Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

5. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

5.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara		
	Softver i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na 01. januar 2017.	1.459	16.970	18.429
Nabavna bruto vrednost na 31.12.2017.	1.459	16.970	18.429
Nabavna bruto vrednost na 01. januar 2018.	1.459	16.970	18.429
Nabavna bruto vrednost na 31.12.2018.	1.459	16.970	18.429
Kumulirana ispravka 01. januar 2017.	875	0	875
Amortizacija u toku godine	292	0	292
Stanje ispravke na 31. decembar 2017.	1.167	0	1.167
Kumulirana ispravka 01. januar 2018.	1.167	0	1.167
Amortizacija u toku godine	292	0	292
Stanje ispravke na 31. decembar 2018.	1.459	0	1.459
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2018. godine	0	16.970	16.970
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2017. godine	292	16.970	17.262

Ostala nematerijalna imovina se odnosi na pravo korišćenja građevinskog zemljišta.
--

5.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2017.	1.979	260.138	220.207	482.324
Povećanje:				
Nabavka u toku godine	0	0	1.140	1.140
Smanjenje:				
Prodaja u toku godine	0	0	360	360
Nabavna vrednost na 31.12.2017.	1.979	260.138	220.987	483.104
Nabavna vrednost 01.01. 2018.	1.979	260.138	220.987	483.104
Prodaja u toku godine	0	0	3.014	3.014
Nabavna vrednost na 31.12.2018.	1.979	260.138	217.973	480.090
Kumulirana ispravka na 01.01.2017.	0	12.182	138.196	150.378
Povećanje:				
Amortizacija	0	6.091	10.200	16.291
Smanjenje:				
Prodaja u toku godine	0	0	297	297
Stanje na 31.12.2017.	0	18.273	148.099	166.372
Kumulirana ispravka na 01.01.2018.	0	18.273	148.099	166.372
Povećanje:				
Amortizacija	0	6.091	9.760	15.851
Smanjenje:				
Prodaja u toku godine	0	0	2.046	2.046
Stanje na 31.12. 2018.	0	24.364	155.813	180.177
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2018. godine	1.979	235.774	62.160	299.913
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2017. godine	1.979	241.865	72.888	316.732

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (videti napomenu 5.12 i 5.14) Društvo je upisalo založno pravo-izvršna vansudska hipoteka na nekretnine upisane u listu nepokretnosti br. 6046 k.o. Palić, čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 226.489 hiljada dinara (2017. godine - 232.187 hiljada dinara).

u hiljadama dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
VELIKA KRUŽNA BRUSILICA , INV.BR. 1019-0	948	479	245	234	714
PUTNIČKO VOZILO AUDI, INV.BR. 4044-0	770	2.535	1.801	734	36
Ukupno:	1.718	3.014	2.046	968	750

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

Ime dužnika	Vrsta fin.plasmana	Rok naplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	31.12.2018.	31.12.2017.
Burza Klara	otkup stana	2035	225	0	225	236
Stojkov Katica	otkup stana	2024	4	0	4	9
Selimović Sead	otkup stana	2025	18	0	18	21
Šarkanj Ladislav	otkup stana	2036	90	0	90	110
Rajak Zoran	stamb.izgradnja	2026	359	0	359	800
Ukupno dugoročni finansijski plasmani			696	0	696	1.176

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date zaposlenima. Vrednost kredita za otkupljene stanove i rešavanje stambenih potreba se u skladu sa ugovorom revalorizuju rastom potrošačkih cena, a najviše do visine rasta prosečne mesečne zarade bez poreza i doprinosa u Republici. Na kredit za rešavanje stambenih potreba se obračunava i kamata u visini 5% godišnje. Efekti revalorizacije stambenih kredita evidentirani su u okviru ostalih prihoda (videte napomenu 5.26).

5.4. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Materijal	30.743	39.488
Rezervni delovi	5.026	5.044
Alat i inventar	6.308	6.518
Nedovršena proizvodnja	558	916
Gotovi proizvodi	12.280	17.554
Roba	21	22
Plaćeni avansi za zalihe	692	419
	<hr/> 55.628	<hr/> 69.961
Minus: ispravka vrednosti	(8.941)	(9.011)
	<hr/> 46.687	<hr/> 60.950

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara			
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	692	0	692
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	692	0	692

5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Kupci u zemlji	32.376	51.885
Kupci u inostranstvu	6.812	7.147
	<hr/> 39.188	<hr/> 59.032
Minus: ispravka vrednosti	(2.705)	(13.452)
	<hr/> 36.483	<hr/> 45.580

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	29.947	2.429	32.376
Ispravka vrednosti	0	2.429	2.429
Neto potraživanja	29.947	0	29.947
Kupci u inostranstvu (bruto)	6.536	276	6.812
Ispravka vrednosti	0	276	276
Neto potraživanja	6.536	0	6.536

Na osnovu odluke rukovodstva na teret rashoda indirektno su otpisana potraživanja starija od godinu dana kao i potraživanja čija je naplativost neizvesna. (videti napomenu 5.25).
Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa.
Potraživanja su usaglašena sa dužnicima.

5.6. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Potraživanja od zaposlenih	0	15
Potraživanja od državnih organa i organizacija	2	89
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	12	12
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	4
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	144	1
DRUGA POTRAŽIVANJA:	158	121

5.7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Potraživanja po osnovu faktoringa	598	-
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI:	598	-

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na potraživanja po osnovu faktoringa od Perfin d.o.o. Beograd i Fin Team Centar d.o.o. Beograd.

5.8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
1. Dinarski poslovni račun	1.764	2.138
2. Devizni poslovni račun	8.565	5.937
3. Ostala novčana sredstva	75	9
UKUPNO (1 do 3)	10.404	8.084

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan 31.12.2018. godine.

5.9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Unapred plaćeni troškovi	408	193
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	148
UKUPNO	408	341

Unapred plaćeni troškovi se odnose na naknadu troškova prevoza zaposlenima za dolazak i povratak sa posla za januar 2019. godine u iznosu od 207 hiljada dinara, unapred plaćene troškove premije osiguranja u iznosu od 147 hiljada dinara i unapred plaćenu pretplatu za stručni časopis „Računovodstvena praksa“ za 2019. godinu u iznosu od 54 hiljade dinara.

5.10. KAPITAL

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne register.

Struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine data je u narednom pregledu:

	31. decembar 2018. i 2017.		31. decembar 2018. i 2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcionara	% učešća
Akcije fizičkih lica	98.362	53,90%	600	99,33%
Akcije pravnih lica	45.421	24,89%	2	0,33%
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0,00%	0	0,00%
Akcije fonda za razvoj RS	0	0,00%	0	0,00%
Akcije Republike Srbije	130	0,07%	1	0,17%
Akcije Akcionarskog fonda	38.593	21,15%	1	0,17%
	182.506	100,00%	604	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 600,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.589,46 dinara.

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

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 109.504 hiljade dinara čini akcijski kapital iskazan u običnim akcijama sa pravom upravljanja. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 7.763.799,95 EUR.

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

b) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	27.150
Stanje 31.12. tekuće godine	27.150

c) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	171.644
Smanjenje u toku godine	479
po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak tekuće god (prodaja opreme)	479
Stanje 31.12. tekuće godine	171.165

d) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	1.095
Povećanje:	479
po osnovu ukidanja revalorizacionih rezervi za prodatu opremu	479
Smanjenje:	-
po osnovu korekcije gubitka tekuće godine	-
Stanje 31.12. tekuće godine	1.574

e) Gubitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	0
Povećanje:	19.307
po osnovu rezultata bilansa uspeha	19.307
Smanjenje:	-
po osnovu korekcije dobitkom tekuće godine	-
Stanje 31.12. tekuće godine	19.307

5.11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom stanju	4.644	5.170
2. Rezervisanja u toku godine	1.622	772
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	659	1.298
Rezervisanja za naknade i druge benficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	5.607	4.644
DUGOROČNA REZERVISANJA	5.607	4.644

U skladu sa Zakonom o radu i članom 33. Pravilnika o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. Obračunati iznos rezervisanja za otpremnine je 5.607 hiljada dinara. Iznos od 1.622 hiljade dinara predstavlja trošak rezervisanja za tekuću godinu.

5.12. DUGOROČNE OBAVEZE

	2018.	2017.
		u hiljadama dinara
		2017.
Dugoročni krediti	61.580	79.663
Ostale dugoročne obaveze	7.259	9.484
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	(19.821)	(19.292)
Tekuće dospeće ostalih dugoročnih obaveza	(2.354)	(2.865)
Dugoročni krediti	46.664	66.990

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	2018.	2017.
1	2	4	5	6	7	8	9
MFK Vašington glavica	10.01.2022.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	147.137,90	17.391	25.575
Pariski klub glavica	10.01.2022.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	232.126,75	24.368	34.796
1) Dugoročni krediti u inostranstvu ukupno						41.759	60.371
MFK Vašington kamata	10.01.2022.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	20.051,75	2.370	2.999
Pariski klub kamata	10.01.2022.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	24.151,00	2.535	3.620
2) Ostale dugoročne obaveze						4.905	6.619
UKUPNO DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 +2)						46.664	66.990

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine data je u sledećoj tabeli:

	2018.	2017.
		u hiljadama RSD
		2017.
Do 1 godine	22.175	22.157
Od 1 do 2 godine	22.452	21.778
Od 2 do 5 godina	24.212	45.212
	68.839	89.147

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na da 31.12.2018. godine u iznosu od 46.664 hiljada dinara odnose se na obaveze po osnovu ino-kredita MFK i Pariski klub. Na osnovu postignutog Vansudskog sporazma sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad o načinu izmirenja dugovanja ukupan dug je reprogramiran na rok otplate od 8 godina. Obaveze su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

Obaveze sa kreditorom su usaglašene u skladu sa odredbama čl. 18. Zakona o računovodstvu.

Kao sredstvo obezbeđenja upisano je založno pravo-izvršna vansudska hipoteka na nepokretnostima Društva (videti napomenu 5.2).

5.13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreske obaveze po osnovu	25.911	25.911
razlike amortizacije u poreske i računovodstvene svrhe	25.911	25.911

5.14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	19.821	19.292
Tekuće dospeće ostalih dugoročnih obaveza	2.354	2.865
Dugoročni krediti	22.175	22.157

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 22.175 hiljada dinara odnose se na obaveze po ino-kreditu MFK i Pariski klub koje dospevaju u narednih godinu dana (videti napomenu 5.12).

5.15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dobavljači u zemlji	7.535	7.009
2. Dobavljači u inostranstvu	9	108
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 DO 2)	7.544	7.117

5.16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.973	3.764
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.492	1.438
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	937	931
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	99	4
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	4
6. Ostale obaveze - Privredna komora Srbije	4	4
OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 6)	6.505	6.145

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na zarade i naknade zarada za decembar 2018. godine koje su isplaćene u januaru 2019. godine. Ostale obaveze se odnose na obavezu prema Privrednoj komori Srbije po osnovu članarine za decembar 2018. godine koja je isplaćena u januaru 2019. godine.

5.17. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od prodaje proizvoda u zemlji	112.117	117.319
1. Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu	78.185	67.567
PRIHODI OD PRODAJE	190.302	184.886

5.18. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od zakupnine	161	156
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	161	156

5.19. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi materijala za izradu	59.495	60.376
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7.667	7.108
3. Troškovi rezervnih delova	797	1.493
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	148	185
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	68.107	69.162

5.20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	69.013	64.890
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret Poslodavca	12.312	11.615
3. Ostali lični rashodi i naknade	3.570	3.143
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3)	84.895	79.648

5.21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	749	1.018
2. Troškovi transportnih usluga	1.254	1.401
3. Troškovi usluga na održavanju	1.384	700
4. Troškovi zakupnina	13	1
5. Troškovi reklame i propagande	5	37
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	3.405	3.157

5.22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	5.088	5.079
2. Troškovi reprezentacije	411	359
3. Troškovi premije osiguranja	520	583
4. Troškovi platnog prometa	376	438
5. Troškovi članarina Privrednoj komori	52	4
6. Troškovi poreza	1.749	1.417
7. Ostali nematerijalni troškovi	335	351
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	8.531	8.231

Troškovi neproizvodnih usluga se odnose na usluge fizičkog obezbeđenja, komunalne usluge, održavanje informacionog sistema, brokerske usluge, usluge revizije, laboratorijske analize, pretplatu na stručnu literature i ostale neproizvodne usluge.
Ostali nematerijalni troškovi se odnose na sudske takse, advokatske usluge, troškove oglasa i troškove parkinga.

5.23. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2018.	01.01.-31.12.2017.
1. Prihodi od kamata	23	40
2. Pozitivne kursne razlike	135	9.782
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	4
FINANSIJSKI RIHODI (1 do 3)	158	9.826

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 135 hiljada dinara se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu MFK (glavnica i kamata) u iznosu od 82 hiljade dinara, potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 21 hiljada dinara, plaćanja i naplate u devizama u iznosu od 32 hiljade dinara.

5.24. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2018.	01.01.-31.12.2017.
1. Rashodi kamata	485	711
2. Negativne kursne razlike	1.851	1.141
3. Ostali finansijski rashodi (provizije po faktoringu)	200	177
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	2.536	2.029

Rashodi kamata se odnose na obaveza po ino-kreditu MFK u iznosu od 482 hiljade dinara i kamate prema dobavljačima u iznosu od 3 hiljade dinara.

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu Pariski klub (glavnica i kamata) u iznosu od 1.537 hiljada dinara, plaćanja i naplate u devizama u iznosu od 272 hiljade dinara, potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 24 hiljade dinara i sredstava na deviznim računima u iznosu od 18 hiljada dinara.

5.25. RASHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
1. Obezvred.potraž.od kupaca u zemlji i inostranstvu	1.402	160
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	1.402	160

5. 26. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Dobici od prodaje postrojenja i opreme	750	17
2. Dobici od prodaje materijala	0	8
3. Naplaćena otpisana potraživanja	65	592
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	7	13
5. Prihodi od smanjenja obaveza	345	207
6. Ostali nepomenuti prihodi	0	312
7. Prihodi od usklađivanja zaliha	129	20
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	1.296	1.169

5.27. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Gubici od prodaje materijala	26	3
2. Rashodi po osnovu direkt.isknjiženja potraživanja	344	105
3. Ostali nepomenuti rashodi	90	255
4. Rashod zaliha materijala	1.707	0
5. Obezvredenje zaliha materijala	0	215
OSTALI RASHODI (1 do5)	2.167	578

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na troškove upravljanja otpadom u iznosu od 86 hiljada dinara, troškove nerefundiranog bolovanja za zaposlenu zbog loše ispisanog Izveštaja o privremenoj sprečenosti za rad u iznosu od 2 hiljade dinara i naknadno dostavljenog računa dobavljača iz ranije godine u iznosu od 2 hiljade dinara.

5.28. POREZ NA DOBITAK**Komponente poreza na dobitak**

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski (rashod)/prihod	-	-
	-	-

Usaglašavanje (gubitka)/dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
(Gubitak)/dobitak pre oporezivanja	(19.308)	643
Porez na dobit po zakonskoj stopi od 15%	(2.896)	96
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	471	340
Poreski efekti prihoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	294	3
Poreski gubici koji se ne priznaju kao odloženo poresko sredstvo	1.748	0
Iskorišćeni poreski gubici	0	(755)
Ostalo	383	316
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
do jedne godine	3.039	30.891
od jedne do pet godina	26.933	18.315
	<u>29.972</u>	<u>49.206</u>

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
do jedne godine	836	429
od jedne do pet godina	1.992	2.280
od pet do deset godina	0	548
	<u>2.828</u>	<u>3.257</u>

5.29. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu/(gubitak) po akciji kao odnos neto dobitka/(gubitka) iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun (gubitka) zarade po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Neto (gubitak)/dobitak tekuće godine	(19.308)	643
Ponderisani broj običnih akcija	182.506	182.506

5.30. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja, prerada plastičnih materijala. Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.17. prihodi u 2018. i 2017. godini u celosti se odnose na prihode od prodaje proizvoda. Prihode po ovom osnovu Društvo je ostvarilo od eksternih kupaca.

5.31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama RSD	
	2018.	2017.	Obaveze	2017.
EUR	15.090	8.651	29.032	38.380
CHF	11	277	39.816	50.875
	15.101	8.928	68.848	89.255

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR, odnosno CHF.

	2018.		u hiljadama RSD	
	+10%	-10%	2017.	-10%
EUR	(1.394)	1.394	(2.973)	2.973
CHF	(3.981)	3.981	(5.060)	5.060
	(5.375)	5.375	(8.033)	8.033

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	47.631	53.543
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	696	1.176
	48.327	54.719
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	14.049	13.262
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	68.839	89.147
	82.888	102.409

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2017. godine - 1%), počev od 1. januara.

Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama RSD			
	2018.		2017.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijske obaveze	(688)	688	(891)	891
	(688)	688	(891)	891

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2018. godina				
Dugoročni krediti	19.821	20.098	21.661	61.580
Ostale dugoročne obaveze	2.354	2.354	2.551	7.259
Obaveze iz poslovanja	7.544	0	0	7.544
Ostale kratkoročne obaveze	6.505	0	0	6.505
	36.224	22.452	24.212	82.888
2017. godina				
Dugoročni krediti	19.292	19.464	40.907	79.663
Ostale dugoročne obaveze	2.865	2.314	4.305	9.484
Obaveze iz poslovanja	7.117	0	0	7.117
Ostale kratkoročne obaveze	6.145	0	0	6.145
	35.419	21.778	45.212	102.409

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

5.32. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ukupna zaduženost	68.839	89.147
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.404	8.084
Neto zaduženost	58.435	81.063
Kapital	290.086	309.393
Ukupan kapital	348.521	390.456
Pokazatelj zaduženosti	16,77%	20,76%

5.33. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

5.34. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

5.35. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine ne vodi ni jedan sudski spor bilo u svojstvu tuženog, bilo u svojstvu tužioca.
Postoji potencijalna obaveza Društva na dan 31. decembra 2018. godine po osnovu datog jemstava (blanko menica) za Kapetanski rit d.o.o. Ribarstvo Kanjiža po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora (dok traje zakup). Verovatnoća aktiviranja date garancije je mala.

5.36. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

5.37. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

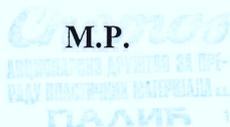
5.38. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
EUR	118.1946	118.4727
CHF	104.9779	101.2847

ŠEF RAČUNOVODSTVA

Đ. Đukić



M.P.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

A. Lavić

CHEMOS A.D. PALIĆ

**Izveštaj nezavisnog revizora o
finansijskim izveštajima
za poslovnu 2018. godinu**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara privrednog društva Chemos a.d. Palić

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Chemos a.d. Palić (u daljem tekstu „Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, 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 napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za takve interne kontrole za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne i koje omogućavaju sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih principa i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija podrazumeva primenu postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama obelodanjenim u finansijskim izveštajima. Izabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled pronevere ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja adekvatnih revizijskih postupaka u datim okolnostima, ali ne za potrebe izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnov za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Skupštini akcionara privrednog društva Chemos a.d. Palić (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2018. godinu, sastavljen od strane Društva na osnovu zahteva datih u članu 29 Zakona o računovodstvu i članu 50 Zakona o tržištu kapitala, usklađen je sa finansijskim izveštajima Društva za poslovnu 2018. godinu.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2017. godinu je obavio drugi revizor koji je u svom izveštaju od 29. marta 2018. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Novi Sad, 19. april 2019. godine



Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник						
Матични број	8067619	Шифра делатности	2229	ПИБ	100958718	
Назив	CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA, PALIĆ					
Седиште	PALIĆ, HORGOSKI PUT 97					

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 <u> </u> .	Почетно стање 01.01.20 <u>17</u> .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		317.579	335.170	351.353
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		16.970	17.262	17.554
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5.1.		292	584
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	5.1.	16.970	16.970	16.970
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5.2.	299.913	316.732	331.946
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.979	1.979	1.979
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		235.774	241.865	247.956
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		62.160	72.888	82.011
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5.3.	696	1.176	1.853
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	5.3.	696	1.176	1.853
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		94.922	115.316	134.654
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5.4.	46.687	60.950	65.652
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		33.136	42.039	46.443
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		558	916	707
12	3. Готови производи	0047		12.280	17.554	17.970
13	4. Роба	0048		21	22	23
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.4.	692	419	509
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5.5.	36.483	45.580	54.948

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5.5.	29.947	42.589	48.231
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	5.5.	6.536	2.991	6.717
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.6.	158	121	252
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	5.7	598		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		598		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.8.	10.404	8.084	13.217
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		184	240	199
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.9.	408	341	386
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		412.501	450.486	486.007
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.10	290.086	309.393	308.750
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.10.	109.504	109.504	109.504
300	1. Акцијски капитал	0403	5.10	109.504	109.504	109.504
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.10.	27.150	27.150	27.150
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.10.	171.165	171.644	171.644
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.10	1.574	1.095	452
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.10	1.574	452	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			643	452
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		19.307		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		19.307		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		52.271	71.634	102.714
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.11.	5.607	4.644	5.170
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.11.	5.607	4.644	5.170
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.12.	46.664	66.990	97.544
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	5.12.	41.759	60.371	87.255
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	5.12.	4.905	6.619	10.289
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.13.	25.911	25.911	25.911
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		44.233	43.548	48.632
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.14.	22.175	22.157	23.507
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08067619	Шифра делатности 2229	ПИБ 100958718
Назив СЕМОС АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕРАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАТЕРИЈАЛА, ПАЛИЋ		
Седиште ПАЛИЋ, НОРГОШКИ ПУТ 97		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		190.463	185.042
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.17.	190.302	184.886
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.17.	112.117	117.319
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.17.	78.185	67.567
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.18.	161	156
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		205.120	192.627
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		196	140
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		5.633	207
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.19.	68.107	69.162

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		16.980	15.007
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.20.	84.895	79.648
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.21.	3.405	3.157
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16.143	16.583
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1.622	772
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.22.	8.531	8.231
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		14.657	7.585
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.23.	158	9.826
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.23.	23	40
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.23.	135	9.786
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.24.	2.536	2.029
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5.24.	200	177
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		200	177
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.24.	485	711
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.24.	1.851	1.141
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			7.797
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2.378	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.25.	1.402	160
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.26.	1.296	1.169
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.27.	2.167	578
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			643
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		19.308	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			643
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		19.308	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.28.		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			643
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	5.10.	19.308	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.29		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Рајић _____

дана 25. фебруар 2019. године

М.П.

Законски заступник

Рајић

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8067619	Шифра делатности	2229	ПИБ	100958718
Назив	CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA PALIĆ				
Седиште	PALIĆ, HORGOSKI PUT 97				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			643
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	5.10.	19.308	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	5.10.	479	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		479	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		479	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			643
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		19.787	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		19.787	643
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Palić,

дана 25.02. 2019. године

М.П.

Законски заступник



Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8067619	Шифра делатности	2229	ПИБ	100958718
Назив	CHEMOS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA, PALIĆ				
Седиште	PALIĆ, HORGOSKI PUT 97				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 18. године

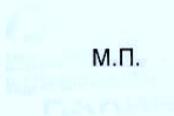
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	212.849	210.961
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	212.673	210.805
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	176	156
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	193.550	195.850
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	104.368	109.506
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	81.990	77.702
3. Плаћене камате	3008	3	2
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7.189	8.640
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	19.299	15.111
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	2.440	1.576
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1.908	360
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	499	1.176
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	33	40
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		1.330
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		1.330
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	2.440	246
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	19.403	20.290
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	19.403	20.290
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	19.403	20.290
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	215.289	212.537
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	212.953	217.470
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2.336	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		4.933
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8.084	13.217
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	16	200
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	10.404	8.084

у _____ ПАЛИЋ _____

дана 25.02. 20 19. године

М.П.


Законски заступник



Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	9	10	11	12	13	14	15
		АОП	АОП	АОП	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хединга повчаног тока	Добици или губици по основу АОП					
1	2														
	Почетно стање на дан 01.01. 2017.														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109						4163		4181			4199		4217
	б) потражни салдо рачуна	4110						4164		4182			4200		4218
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111						4165		4183			4201		4219
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112						4166		4184			4202		4220
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017.														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113						4167		4185			4203		4221
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114						4168		4186			4204		4222
	Промене у претходној 2017. години														
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115						4169		4187			4205		4223
	б) промет на потражној страни рачуна	4116						4170		4188			4206		4224
	Стање на крају претходне године 31.12. 2017.														
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117						4171		4189			4207		4225
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118						4172		4190			4208		4226
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119						4173		4191			4209		4227
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120						4174		4192			4210		4228
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121						4175		4193			4211		4229
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122						4176		4194			4212		4230
	Промене у текућој 2018. години														
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123						4177		4195			4213		4231
	б) промет на потражној страни рачуна	4124						4178		4196			4211		4232
	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.														
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125						4179		4197			4215		4233
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126						4180		4198			4216		4234

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ(ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1бс кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2017.				
1	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	308.750	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	308.750	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној 2017. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2017.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	309.393	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	309.393	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој 2018. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	290.086	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				

М.П.

Законски заступник





Chemos

A.D. ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA

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

NAPOMENE UZ

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2018. GODINU

PALIĆ, 28. FEBRUARA 2019. GOD.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Chemos
A.D. ZA PRERADU
PLASTIČNIH
MATERIJALA

David



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OPŠTE INFORMACIJE

Chemos a.d. za preradu plastičnih materijala, Palić (u daljem tekstu »Društvo«), Horgoški put 97, osnovano je 1958. godine. Osnovna delatnost Društva je prerada plastičnih materijala tehnologijom ekstruzionog duvanja, ekstrudiranja i brizganja. Proizvodni program Društva je:

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

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 i od 2003. godine je uključeno na vanberzansko tržište. Prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2018. godini je iznosio 98, a u 2017. godini 101 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu su odobreni od strane Odbora direktora dana 25. februara 2019. godine.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", 62/2013 i 30/2018) Društvo je razvrstano u malo pravno lice, ali je javno društvo u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala i prema članu 21. stav 1. Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Standardi i tumačenje standarda prevedeni su i objavljeni u "Službeni glasnik RS", br. 35/2014.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2017. godine.

Računovodstveni metod

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

Uporedni podaci

Kao uporedni podaci u obrascu bilansa stanja na dan 31. decembra 2018. godine prikazani su podaci za 2017. i 2016. godinu, a u obrascima: bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine, kao uporedni podaci prikazani su podaci za 2017. godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema ili isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118.1946	118,4727
1 USD	103.3893	99,1155
1 CHF	104.9779	101,2847

3.4. Inflacija merena indeksom potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja stopa inflacije):

Mesec	2018.	2017.
Januar	1,9	2,4
Februar	1,5	3,2
Mart	1,4	3,6
April	1,1	4,0
Maj	2,1	3,5
Jun	2,3	3,6
Jul	2,4	3,2
Avgust	2,6	2,5
Septembar	2,1	3,2
Oktobar	2,2	2,8
Novembar	1,9	2,8
Decembar	2,0	3,0

Godišnja stopa inflacije - promena cena u tekućem mesecu u odnosu na isti mesec predhodne godine, u procentima.

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u softver i pravo korišćenja državnog zemljišta.

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 - Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva su bile predmet procene na dan 31. decembra 2014. godine. Procenu su izvršili nezavisni procenjivači preduzeća Procena Plus d.o.o. Subotica.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,30 do 10%
Proizvodna oprema	6,25 do 12,50 %
Teretna vozila	10%
Putnička vozila	15,5%
Računari	20%
Kancelarijski nameštaj	10 do 12,5%
Telekomunikaciona oprema	7 do 10%

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

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

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

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

Kreditni i ostala potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje kao i potraživanja od kupaca koja su tužena ili u stečaju, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija.

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

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

Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

5. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ**5.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	u hiljadama dinara		
	Softver i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na 01. januar 2017.	1.459	16.970	18.429
Nabavna bruto vrednost na 31.12.2017.	1.459	16.970	18.429
Nabavna bruto vrednost na 01. januar 2018.	1.459	16.970	18.429
Nabavna bruto vrednost na 31.12.2018.	1.459	16.970	18.429
Kumulirana ispravka 01. januar 2017.	875	0	875
Amortizacija u toku godine	292	0	292
Stanje ispravke na 31. decembar 2017.	1.167	0	1.167
Kumulirana ispravka 01. januar 2018.	1.167	0	1.167
Amortizacija u toku godine	292	0	292
Stanje ispravke na 31. decembar 2018.	1.459	0	1.459
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2018. godine	0	16.970	16.970
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2017. godine	292	16.970	17.262

Ostala nematerijalna imovina se odnosi na pravo korišćenja građevinskog zemljišta.
--

5.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2017.	1.979	260.138	220.207	482.324
Povećanje:				
Nabavka u toku godine	0	0	1.140	1.140
Smanjenje:				
Prodaja u toku godine	0	0	360	360
Nabavna vrednost na 31.12.2017.	1.979	260.138	220.987	483.104
Nabavna vrednost 01.01. 2018.	1.979	260.138	220.987	483.104
Prodaja u toku godine	0	0	3.014	3.014
Nabavna vrednost na 31.12.2018.	1.979	260.138	217.973	480.090
Kumulirana ispravka na 01.01.2017.	0	12.182	138.196	150.378
Povećanje:				
Amortizacija	0	6.091	10.200	16.291
Smanjenje:				
Prodaja u toku godine	0	0	297	297
Stanje na 31.12.2017.	0	18.273	148.099	166.372
Kumulirana ispravka na 01.01.2018.	0	18.273	148.099	166.372
Povećanje:				
Amortizacija	0	6.091	9.760	15.851
Smanjenje:				
Prodaja u toku godine	0	0	2.046	2.046
Stanje na 31.12. 2018.	0	24.364	155.813	180.177
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2018. godine	1.979	235.774	62.160	299.913
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2017. godine	1.979	241.865	72.888	316.732

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (videti napomenu 5.12 i 5.14) Društvo je upisalo založno pravo-izvršna vansudska hipoteka na nekretnine upisane u listu nepokretnosti br. 6046 k.o. Palić, čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 226.489 hiljada dinara (2017. godine - 232.187 hiljada dinara).

u hiljadama dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
VELIKA KRUŽNA BRUSILICA , INV.BR. 1019-0	948	479	245	234	714
PUTNIČKO VOZILO AUDI, INV.BR. 4044-0	770	2.535	1.801	734	36
Ukupno:	1.718	3.014	2.046	968	750

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

Ime dužnika	Vrsta fin.plasmana	Rok naplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	31.12.2018.	31.12.2017.
Burza Klara	otkup stana	2035	225	0	225	236
Stojkov Katica	otkup stana	2024	4	0	4	9
Selimović Sead	otkup stana	2025	18	0	18	21
Šarkanj Ladislav	otkup stana	2036	90	0	90	110
Rajak Zoran	stamb.izgradnja	2026	359	0	359	800
Ukupno dugoročni finansijski plasmani			696	0	696	1.176

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date zaposlenima. Vrednost kredita za otkupljene stanove i rešavanje stambenih potreba se u skladu sa ugovorom revalorizuju rastom potrošačkih cena, a najviše do visine rasta prosečne mesečne zarade bez poreza i doprinosa u Republici. Na kredit za rešavanje stambenih potreba se obračunava i kamata u visini 5% godišnje. Efekti revalorizacije stambenih kredita evidentirani su u okviru ostalih prihoda (videte napomenu 5.26).

5.4. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Materijal	30.743	39.488
Rezervni delovi	5.026	5.044
Alat i inventar	6.308	6.518
Nedovršena proizvodnja	558	916
Gotovi proizvodi	12.280	17.554
Roba	21	22
Plaćeni avansi za zalihe	692	419
	<u>55.628</u>	<u>69.961</u>
Minus: ispravka vrednosti	(8.941)	(9.011)
	<u>46.687</u>	<u>60.950</u>

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

	u hiljadama dinara		
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	692	0	692
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	692	0	692

5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Kupci u zemlji	32.376	51.885
Kupci u inostranstvu	6.812	7.147
	<u>39.188</u>	<u>59.032</u>
Minus: ispravka vrednosti	(2.705)	(13.452)
	<u>36.483</u>	<u>45.580</u>

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	29.947	2.429	32.376
Ispravka vrednosti	0	2.429	2.429
Neto potraživanja	29.947	0	29.947
Kupci u inostranstvu (bruto)	6.536	276	6.812
Ispravka vrednosti	0	276	276
Neto potraživanja	6.536	0	6.536

Na osnovu odluke rukovodstva na teret rashoda indirektno su otpisana potraživanja starija od godinu dana kao i potraživanja čija je naplativost neizvesna. (videti napomenu 5.25).
Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa.
Potraživanja su usaglašena sa dužnicima.

5.6. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Potraživanja od zaposlenih	0	15
Potraživanja od državnih organa i organizacija	2	89
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	12	12
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	4
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	144	1
DRUGA POTRAŽIVANJA:	158	121

5.7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Potraživanja po osnovu faktoringa	598	-
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI:	598	-

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na potraživanja po osnovu faktoringa od Perfin d.o.o. Beograd i Fin Team Centar d.o.o. Beograd.

5.8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
1. Dinarski poslovni račun	1.764	2.138
2. Devizni poslovni račun	8.565	5.937
3. Ostala novčana sredstva	75	9
UKUPNO (1 do 3)	10.404	8.084

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan 31.12.2018. godine.

5.9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Unapred plaćeni troškovi	408	193
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	148
UKUPNO	408	341

Unapred plaćeni troškovi se odnose na naknadu troškova prevoza zaposlenima za dolazak i povratak sa posla za januar 2019. godine u iznosu od 207 hiljada dinara, unapred plaćene troškove premije osiguranja u iznosu od 147 hiljada dinara i unapred plaćenu pretplatu za stručni časopis „Računovodstvena praksa“ za 2019. godinu u iznosu od 54 hiljade dinara.

5.10. KAPITAL

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne register.

Struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine data je u narednom pregledu:

	31. decembar 2018. i 2017.		31. decembar 2018. i 2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcionara	% učešća
Akcije fizičkih lica	98.362	53,90%	600	99,33%
Akcije pravnih lica	45.421	24,89%	2	0,33%
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0,00%	0	0,00%
Akcije fonda za razvoj RS	0	0,00%	0	0,00%
Akcije Republike Srbije	130	0,07%	1	0,17%
Akcije Akcionarskog fonda	38.593	21,15%	1	0,17%
	182.506	100,00%	604	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 600,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.589,46 dinara.

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

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 109.504 hiljade dinara čini akcijski kapital iskazan u običnim akcijama sa pravom upravljanja. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 7.763.799,95 EUR.

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

b) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	27.150
Stanje 31.12. tekuće godine	27.150

c) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	171.644
Smanjenje u toku godine	479
po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak tekuće god (prodaja opreme)	479
Stanje 31.12. tekuće godine	171.165

d) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	1.095
Povećanje:	479
po osnovu ukidanja revalorizacionih rezervi za prodatu opremu	479
Smanjenje:	-
po osnovu korekcije gubitka tekuće godine	-
Stanje 31.12. tekuće godine	1.574

e) Gubitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	0
Povećanje:	19.307
po osnovu rezultata bilansa uspeha	19.307
Smanjenje:	-
po osnovu korekcije dobitkom tekuće godine	-
Stanje 31.12. tekuće godine	19.307

5.11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom stanju	4.644	5.170
2. Rezervisanja u toku godine	1.622	772
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	659	1.298
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	5.607	4.644
DUGOROČNA REZERVISANJA	5.607	4.644

U skladu sa Zakonom o radu i članom 33. Pravilnika o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. Obračunati iznos rezervisanja za otpremnine je 5.607 hiljada dinara. Iznos od 1.622 hiljade dinara predstavlja trošak rezervisanja za tekuću godinu.

5.12. DUGOROČNE OBAVEZE

	2018.	2017.
Dugoročni krediti	61.580	79.663
Ostale dugoročne obaveze	7.259	9.484
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	(19.821)	(19.292)
Tekuće dospeće ostalih dugoročnih obaveza	(2.354)	(2.865)
Dugoročni krediti	46.664	66.990

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	2018.	2017.
1	2	4	5	6	7	8	9
MFK Vašington glavnica	10.01.2022.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	147.137,90	17.391	25.575
Pariski klub glavnica	10.01.2022.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	232.126,75	24.368	34.796
1) Dugoročni krediti u inostranstvu ukupno						41.759	60.371
MFK Vašington kamata	10.01.2022.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	20.051,75	2.370	2.999
Pariski klub kamata	10.01.2022.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	24.151,00	2.535	3.620
2) Ostale dugoročne obaveze						4.905	6.619
UKUPNO DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 +2)						46.664	66.990

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine data je u sledećoj tabeli:

	2018.	2017.
Do 1 godine	22.175	22.157
Od 1 do 2 godine	22.452	21.778
Od 2 do 5 godina	24.212	45.212
	68.839	89.147

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na da 31.12.2018. godine u iznosu od 46.664 hiljada dinara odnose se na obaveze po osnovu ino-kredita MFK i Pariski klub. Na osnovu postignutog Vansudskog sporazma sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad o načinu izmirenja dugovanja ukupan dug je reprogramiran na rok otplate od 8 godina. Obaveze su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda. Obaveze sa kreditorom su usaglašene u skladu sa odredbama čl. 18. Zakona o računovodstvu. Kao sredstvo obezbeđenja upisano je založno pravo-izvršna vansudska hipoteka na nepokretnostima Društva (videti napomenu 5.2).

5.13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreske obaveze po osnovu	25.911	25.911
razlike amortizacije u poreske i računovodstvene svrhe	25.911	25.911

5.14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	19.821	19.292
Tekuće dospeće ostalih dugoročnih obaveza	2.354	2.865
Dugoročni krediti	22.175	22.157

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 22.175 hiljada dinara odnose se na obaveze po ino-kreditu MFK i Pariski klub koje dospevaju u narednih godinu dana (videti napomenu 5.12).

5.15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dobavljači u zemlji	7.535	7.009
2. Dobavljači u inostranstvu	9	108
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 DO 2)	7.544	7.117

5.16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.973	3.764
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.492	1.438
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	937	931
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	99	4
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	4
6. Ostale obaveze - Privredna komora Srbije	4	4
OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 6)	6.505	6.145

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na zarade i naknade zarada za decembar 2018. godine koje su isplaćene u januaru 2019. godine. Ostale obaveze se odnose na obavezu prema Privrednoj komori Srbije po osnovu članarine za decembar 2018. godine koja je isplaćena u januaru 2019. godine.

5.17. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od prodaje proizvoda u zemlji	112.117	117.319
1. Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu	78.185	67.567
PRIHODI OD PRODAJE	190.302	184.886

5.18. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od zakupnine	161	156
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	161	156

5.19. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi materijala za izradu	59.495	60.376
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7.667	7.108
3. Troškovi rezervnih delova	797	1.493
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	148	185
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	68.107	69.162

5.20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	69.013	64.890
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret Poslodavca	12.312	11.615
3. Ostali lični rashodi i naknade	3.570	3.143
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3)	84.895	79.648

5.21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	749	1.018
2. Troškovi transportnih usluga	1.254	1.401
3. Troškovi usluga na održavanju	1.384	700
4. Troškovi zakupnina	13	1
5. Troškovi reklame i propagande	5	37
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	3.405	3.157

5.22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	5.088	5.079
2. Troškovi reprezentacije	411	359
3. Troškovi premije osiguranja	520	583
4. Troškovi platnog prometa	376	438
5. Troškovi članarina Privrednoj komori	52	4
6. Troškovi poreza	1.749	1.417
7. Ostali nematerijalni troškovi	335	351
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	8.531	8.231

Troškovi neproizvodnih usluga se odnose na usluge fizičkog obezbeđenja, komunalne usluge, održavanje informacionog sistema, brokerske usluge, usluge revizije, laboratorijske analize, pretplatu na stručnu literature i ostale neproizvodne usluge.
Ostali nematerijalni troškovi se odnose na sudske takse, advokatske usluge, troškove oglasa i troškove parkinga.

5.23. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2018.	01.01.-31.12.2017.
1. Prihodi od kamata	23	40
2. Pozitivne kursne razlike	135	9.782
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	4
FINANSIJSKI RIHODI (1 do 3)	158	9.826

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 135 hiljada dinara se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu MFK (glavnica i kamata) u iznosu od 82 hiljade dinara, potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 21 hiljada dinara, plaćanja i naplate u devizama u iznosu od 32 hiljade dinara.

5.24. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2018.	01.01.-31.12.2017.
1. Rashodi kamata	485	711
2. Negativne kursne razlike	1.851	1.141
3. Ostali finansijski rashodi (provizije po faktoringu)	200	177
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	2.536	2.029

Rashodi kamata se odnose na obaveza po ino-kreditu MFK u iznosu od 482 hiljade dinara i kamate prema dobavljačima u iznosu od 3 hiljade dinara.
 Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu Pariski klub (glavnica i kamata) u iznosu od 1.537 hiljada dinara, plaćanja i naplate u devizama u iznosu od 272 hiljade dinara, potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 24 hiljade dinara i sredstava na deviznim računima u iznosu od 18 hiljada dinara.

5.25. RASHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Obezvred.potraž.od kupaca u zemlji i inostranstvu	1.402	160
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	1.402	160

5.26. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Dobici od prodaje postrojenja i opreme	750	17
2. Dobici od prodaje materijala	0	8
3. Naplaćena otpisana potraživanja	65	592
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	7	13
5. Prihodi od smanjenja obaveza	345	207
6. Ostali nepomenuti prihodi	0	312
7. Prihodi od usklađivanja zaliha	129	20
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	1.296	1.169

5.27. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Gubici od prodaje materijala	26	3
2. Rashodi po osnovu direkt.isknjiženja potraživanja	344	105
3. Ostali nepomenuti rashodi	90	255
4. Rashod zaliha materijala	1.707	0
5. Obezvredenje zaliha materijala	0	215
OSTALI RASHODI (1 do5)	2.167	578

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na troškove upravljanja otpadom u iznosu od 86 hiljada dinara, troškove nerefundiranog bolovanja za zaposlenu zbog loše ispisanog Izveštaja o privremenoj sprečenosti za rad u iznosu od 2 hiljade dinara i naknadno dostavljenog računa dobavljača iz ranije godine u iznosu od 2 hiljade dinara.

5.28. POREZ NA DOBITAK**Komponente poreza na dobitak**

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski (rashod)/prihod	-	-
	-	-

Usaglašavanje (gubitka)/dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
(Gubitak)/dobitak pre oporezivanja	(19.308)	643
Porez na dobit po zakonskoj stopi od 15%	(2.896)	96
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	471	340
Poreski efekti prihoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	294	3
Poreski gubici koji se ne priznaju kao odloženo poresko sredstvo	1.748	0
Iskorišćeni poreski gubici	0	(755)
Ostalo	383	316
	<u>-</u>	<u>-</u>
Tekući porez na dobitak	-	-
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
do jedne godine	3.039	30.891
od jedne do pet godina	26.933	18.315
	<u>29.972</u>	<u>49.206</u>

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
do jedne godine	836	429
od jedne do pet godina	1.992	2.280
od pet do deset godina	0	548
	<u>2.828</u>	<u>3.257</u>

5.29. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu/(gubitak) po akciji kao odnos neto dobitka/(gubitka) iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun (gubitka) zarade po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Neto (gubitak)/dobitak tekuće godine	(19.308)	643
Ponderisani broj običnih akcija	182.506	182.506

5.30. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja, prerada plastičnih materijala. Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.17. prihodi u 2018. i 2017. godini u celosti se odnose na prihode od prodaje proizvoda. Prihode po ovom osnovu Društvo je ostvarilo od eksternih kupaca.

5.31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2018.	2017.	2018.	2017.
EUR	15.090	8.651	29.032	38.380
CHF	11	277	39.816	50.875
	15.101	8.928	68.848	89.255

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR, odnosno CHF.

	2018.		u hiljadama RSD 2017.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(1.394)	1.394	(2.973)	2.973
CHF	(3.981)	3.981	(5.060)	5.060
	(5.375)	5.375	(8.033)	8.033

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nekamatonsna	47.631	53.543
Kamatonsna (fiksna kamatna stopa)	696	1.176
	48.327	54.719
Finansijske obaveze		
Nekamatonsne	14.049	13.262
Kamatonsne (varijabilna kamatna stopa)	68.839	89.147
	82.888	102.409

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2017. godine - 1%), počev od 1. januara.

Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama RSD			
	2018.		2017.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijske obaveze	(688)	688	(891)	891
	(688)	688	(891)	891

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			Ukupno
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	
2018. godina				
Dugoročni krediti	19.821	20.098	21.661	61.580
Ostale dugoročne obaveze	2.354	2.354	2.551	7.259
Obaveze iz poslovanja	7.544	0	0	7.544
Ostale kratkoročne obaveze	6.505	0	0	6.505
	36.224	22.452	24.212	82.888
2017. godina				
Dugoročni krediti	19.292	19.464	40.907	79.663
Ostale dugoročne obaveze	2.865	2.314	4.305	9.484
Obaveze iz poslovanja	7.117	0	0	7.117
Ostale kratkoročne obaveze	6.145	0	0	6.145
	35.419	21.778	45.212	102.409

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

5.32. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ukupna zaduženost	68.839	89.147
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.404	8.084
Neto zaduženost	58.435	81.063
Kapital	290.086	309.393
Ukupan kapital	348.521	390.456
Pokazatelj zaduženosti	16,77%	20,76%

5.33. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

5.34. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

5.35. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine ne vodi ni jedan sudski spor bilo u svojstvu tuženog, bilo u svojstvu tužioca.

Postoji potencijalna obaveza Društva na dan 31. decembra 2018. godine po osnovu datog jemstava (blanko menica) za Kapetanski rit d.o.o. Ribarstvo Kanjiža po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora (dok traje zakup). Verovatnoća aktiviranja date garancije je mala.

5.36. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

5.37. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

5.38. DEVIZNI KURSEVI

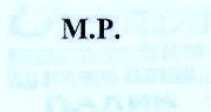
Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
EUR	118.1946	118.4727
CHF	104.9779	101.2847

ŠEF RAČUNOVODSTVA



M.P.



ZAKONSKI ZASTUPNIK



Na osnovu čl. 29. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018) i čl. 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i čl. 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS", br. 14/2012, 5/2015 i 24/2017) izdavaoc akcija AD CHEMOS PALIĆ objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

I OPŠTI PODACI			
1. Poslovno ime		CHEMOS AD ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA PALIĆ	
Sedište i adresa		PALIĆ, HORGOSKI PUT 97	
Matični broj		08067619	
PIB		100958718	
2. Web site i e-mail adresa		www.chemos.rs, racunovodstvo@chemos.rs	
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 31.12.2018.		95	
6. Broj akcionara		604	
7. Jedanaest najvećih akcionara			
Poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu u %	
AKCIONARSKI FOND BEOGRAD	38.593	21,15%	
VUKOSLAVOVIĆ VUKOSLAV	38.491	21,09%	
KAPETANSKI RIT DOO RIBARSTVO KANJIŽA	24.049	13,18%	
ROSA DOO SUBOTICA	21.372	11,71%	
PETROVIĆ ZORAN	7.752	4,25%	
PELHE ERŽEBET	358	0,20%	
HORVAT MIHALJ	338	0,19%	
ŠOMOĐI JULKA	335	0,18%	
KOLAR MARGA	329	0,18%	
BALAŽEVIĆ KATA	299	0,16%	
UZELAC MILICA	299	0,16%	
8. Vrednost osnovnog kapitala (u 000 din.)		109.504	
9. Podaci o akcijama			
	Broj izdatih akcija	ISIN broj	CFI kod
- obične akcije	182.506	RSCHMPE65917	ESVUFR
- prioritetne akcije	-	-	-
10. Podaci o zavisnim društvima		Društvo nema zavisnih društava	
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je radila reviziju poslednjeg finansijskog izveštaja		AKSIOS REVIZIJA DOO NOVI SAD	
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije		BEOGRADSKA BERZA	
Ia OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA			
1. Opis poslovnih aktivnosti			
<p>Chemos a.d. za preradu plastičnih materijala, Palić, bavi se preradom plastičnih materijala tehnologijom ekstruzionog duvanja, ekstrudiranja i brizganja. Proizvodni program Društva je: duvana i brizgana ambalaža zapremine do 3 litre za kozmetičku, farmaceutsku, prehrambenu, hemijsku industriju i druge proizvodne grane; polietilenske tube raznih prečnika od Ø 13,5 do Ø 50; laminatne, višeslojne tube sa barijernim svojstvima i izrada alata za preradu termoplasta.</p>			
2. Organizaciona struktura			
<p>Osnovni organizacioni delovi Društva su služba kvaliteta, sektor komercijale, ekonomsko-finansijski sektor i sektor proizvodnje. Na čelu Društva je generalni direktor koga imenuje Odbor direktora, a Skupština bira članove Odbora direktora.</p>			

Ib 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 2018. godini
Zoran Rajak, Subotica, generalni direktor (izvršni direktor)	AD CHEMOS PALIĆ-VŠS	-	-
Radojka Savić, Subotica, finansijski direktor (izvršni direktor)	AD CHEMOS PALIĆ-VSS	-	-
Stevan Tulenčić, Subotica, komercijalni direktor (izvršni 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	7752 / 4,25	-
Radojka Maroš, Subotica, neizvršni direktor	ROSA DOO Subotica - VSS	-	-
Milica Maljković, Velebit, neizvršni direktor	KAPETANSKI RIT KANJIŽA - VŠS	-	-

2. Članovi Nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u OD i NO drugih društava	Broj i % akcija koji poseduju	Isplaćeni neto iznos naknade u dinarima za 2018 god.
-	-	-	-

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Uprava Društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

1) Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Poslovanje Društva se nije odvijalo u skladu sa usvojenom poslovnim politikom. U uslovima tehničke inferiornosti i ograničenosti tržišta troškovi su rasli brže od rasta prihoda što je dovelo do negativnog poslovnog rezultata. U 2018. godini Društvo je ostvarilo ukupan promet u iznosu od 190.463 hiljade dinara.		
2) Analiza prihoda, rashoda, rezultata poslovanja i ostalih pokazatelja poslovanja	2018	2017	
Poslovni prihodi (u 000 din)	190463	185042	
Poslovni rashodi (u 000 din)	205120	192627	
Poslovni rezultat (u 000 din)	-14657	-7585	
Finansijski prihodi (u 000 din)	158	9826	
Finansijski rashodi (u 000 din)	2536	2029	
Finansijski rezultat (u 000 din)	-2378	7797	
Ostali prihodi (u 000 din)	1296	1169	
Ostali rashodi (u 000 din)	3569	738	
Rezultat ostalih prihoda i rashoda (u 000 din)	-2273	431	
Ukupni prihodi (u 000 din)	191917	196037	
Ukupni rashodi (u 000 din)	211225	195394	
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	-19308	643	
Poreski rashod (prihod) (u 000 din)	0	0	
Neto dobitak (gubitak) (u 000 din)	-19308	643	
Stopa prinosa (DOB.PRE OPOREZ./KAPITAL)	-0,0666	0,0021	
Stepen zaduženosti (UK.OBAVEZE/PASIVA)	0,2204	0,2557	
Likvidnost I stepena (G.EKV+GOT./KRAT.OBAVEZE)	0,2352	0,1856	
Likvidnost II stepena (KRAT.POTR/KRAT.OBAV.)	1,0905	1,2484	
Ekonomičnost (POSL.PRIH./POSL. RASH)	0,9285	0,9606	
Rentabilnost (DOBITAK/UKUP.PRIH)	-0,1006	0,0033	
Dobitak (gubitak) po akciji (u din.)	-105,7938	3,5232	
Cena akcija u izveštajnom periodu ako je bilo trgovanja			
a) Najviša	-	-	
b) Najniža	-	-	
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	

3) Informacije po segmentima		
a) Prihodi od prodaje eksternim kupcima		
(u 000 din)	190.302	184.886
%	Svi prihodi su realizovani na eksternim tržištima.	
b) Prihodi od prodaje povezanim licima		
(u 000 din)	-	-
c) Prihodi od prodaje po tržištima		
SRBIJA	58,92%	112117
INOSTRANSTVO	41,08%	78185
NEMAČKA	11,40%	21701
ŠVAJCARSKA	8,60%	16374
RUMUNIJA	7,50%	14265
BUGARSKA	5,13%	9763
MAĐARSKA	4,47%	8513
SLOVENIJA	1,54%	2923
BIH	0,77%	1463
ITALIJA	0,59%	1127
AUSTIJA	0,38%	730
HRVATSKA	0,36%	693
MAKEDONIJA	0,33%	633
d) Prihodi od prodaje po grupama proizvoda		
TUBE	56,79%	108077
FLAŠE	40,00%	76128
ZATVARAČI	1,88%	3587
OSTALI GOTOVI PROIZVODI	1,21%	2299
USLUGE	0,11%	211
- Najveći kupci po prometu u 2018. godini		
		Učešće u prihodima od prodaje
UNISOL DOO BEOGRAD (POLIMARK AD)		14,22%
KARSAI HARGITA PLAST RUMUNIJA		7,50%
DECO PACK GMBH NEMAČKA		7,48%
LOMAX COMPANY DOO SUBOTICA		6,37%
ORO CLEAN CHEMIE AG ŠVAJCARSKA		5,24%
DAHLIA DOO BEOGRAD		4,81%
FIT GMBH NEMAČKA		4,10%
AROMA AD SOFIJA BUGARSKA		4,08%
LILLY DROGERIE DOO BEOGRAD		3,56%
HEMIGAL DCP DOO LESKOVAC		3,40%
- Najveći dobavljači po prometu u 2018. godini		
		Učešće u ukupnim nabavkama
HIP PETROHEMIJA AD PANČEVO - U RESTRUKUIRANJU		23,40%
EPS SNABDEVANJE DOO NOVI SAD		14,96%
HUHTAMAKI GMBH NEMAČKA		9,22%
AL PACK DOO SUBOTICA		5,15%
SINAGOGA DOO SOMBOR		3,80%
ENERGREN MTB NOVI SAD		2,99%
UPRAVA CARINE REPUBLIKE SRBIJE		2,56%
HELP DOO SUBOTICA		2,48%
LANA DOO ZEMUN		1,95%
S GROUP DOO GORNJI MILANOVAC		1,88%

4) Promene bilansnih pozicija (za više od 10% u odnosu na prethodnu godinu)				
a) Na imovini i obavezama (opisno)				
Bilansna pozicija	Iznos u hiljadama dinara		2018/2017 (Index)	Razlog promene
	2018	2017		
Dugoročni finansijski plasmani	696	1176	59,18	Preвремена otplata dela stambenog kredita
Zalihe	46687	60950	76,60	Smanjenje zaliha materijala zbog relativno stabilnih cena granulata i svođenje na optimalni nivo, kao i smanjenje zaliha gotovih proizvoda
Potraživanje po osnovu prodaje	36483	45580	80,04	Smanjenje potraživanja usled brža naplata prodatih proizvoda
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10404	8084	128,70	Brža naplata prodatih proizvoda
Dugoročna rezervisanja	5607	4644	120,74	Formirana rezervisanja na osnovu procene sadašnje vrednosti obaveza za isplatu otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju
Dugoročne obaveze	46664	66990	69,66	Otplata dugoročnih kredita
b) Na neto dobitku (opisno)				
Usled bržeg rasta troškova poslovanja kao što su troškovi električne energije, troškovi zarada, smanjenje zaliha gotovih proizvoda, u odnosu na rast poslovnih prihoda, kao i finansijskog gubitka prouzrokovanog negativnim kursnim razlikama Društvo je poslovnu godinu završilo sa gubitkom u iznosu od 19.308. hiljada dinara.				
5) Rezerve				
Rezerve iznose 27.150 hiljada dinara. U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi - nije bilo promena.				
6) Ulaganja				
Društvo nije ulagalo u nabavku osnovnih sredstava.				
IIa INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA				
Tokom godine primljeno je 12 zaposlenih, 1 sa VII stepenom stručne spreme, 1 sa V stepenom stručne spreme, 2 sa IV stepenom stručne spreme, 6 sa III stepenom stručne spreme i 2 sa I stepenom stručne spreme.				
Tokom godine je otišlo 17 zaposlenih, 11 zaposlenih sporazumno, 3 zbog isteka određenog roka, 1 zbog otkaza od strane poslodavca, 1 zaposleni zbog tehnološkog viška i 1 zbog smrti zaposlenog.				
III INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE				
Društvo nije imalo posebnih ulaganja u cilju zaštite životne sredine.				
IV ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE				
Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma bilansa.				
V OPIS PLANIRANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI				
1) Očekivani razvoj Društva				
Planirani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa Poslovnim politikom za 2018. godinu, koja se prevashodno odnosi na povećanje poslovnih aktivnosti u cilju povećanja obima poslovanja u okviru postojeće delatnosti, ostvarenje pozitivnog finansijskog rezultata i iznalaženje novih kupaca na inostranom tržištu. Prema planu za narednu godinu Društvo nema mogućnosti za veća investiciona ulaganja zbog opterećenosti vraćanjem ino-kredita (Pariski klub i MFK) iz ranijih godina, osim ulaganja u redovnu proizvodnju.				
2) Promena poslovnih politika				
Društvo ne planira značajnije promene poslovnih politika.				
3) Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo Društvo				
Osnovni rizici kojima je Društvo izloženo su otežano poslovanje na domaćem tržištu, neloyalna konkurencija, otežana likvidnost naših kupaca, nedovoljna tražnja.				

VI OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA
Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.
VII OGRANCI
Društvo nema ogranaka u zemlji i inostranstvu.
VIII UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA
1) Tržišni rizik
Obuhvata: rizik od promene kursa stranih valuta (EUR i CHF), rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik. Rizik od promene stranih valuta se smanjuje obezbeđenjem sopstvenih deviza po osnovu izvoza proizvoda. Kamate su vezane za 6m Euribor za EUR i Libor za CHF i imaju trend pada. Cene sirovina su relativno stabilne.
2) Kreditni rizik
Vrši se procena rizika klijenata, praćenje poslovanja klijenata i njegovog finansijskog stanja, kao i upravljanje potraživanjima. U slučaju neispunjenja obaveza od strane dužnika obustavlja se dalja isporuka proizvoda i razmatra se podnošenje tužbe.
3) Rizik likvidnosti
Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.
4) Rizik novčanog toka
Rizik novčanog toka je rizik da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza. Rizik novčanog toka se umanjuje tako što se vrši usklađivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnih izdataka na likvidnost i procena priliva.
IX ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
Društvo nema povezanih lica.
X 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 2018. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
  Zoran Rajak, generalni direktor
 Draginja Ninković, šef računovodstva

Palić, dana 25. februara 2019. god.



AD CHEMOS PALIĆ



 Zoran Rajak, generalni direktor

AD CHEMOS PALIĆ

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima stav 1. tačka 8. („Sl. glasnik RS“, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. Zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 13. stav 1. tačka 10. i 11. Statuta AD Chemos Palić, Skupština akcionara Društva na svojoj sednici održanoj dana 24. aprila 2019. godine donela je:

ODLUKU

o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja i izveštaja o poslovanju za 2018. godinu

Usvaja se godišnji finansijski izveštaj i izveštaj Odbora direktora o poslovanju AD Chemos Palić za 2018. godinu, sa glavnim bilansnim pozicijama:

Bilans stanja (u 000 din)

Aktiva		Pasiva			
1	Stalna imovina	317.579	1 Kapital	290.086	
2	Obrtna imovina	94.922	2 Dugoročna rezervisanja i obaveze	52.271	
			3 Kratkoročne obaveze	44.233	
			4 Odložene poreske obaveze	25.911	
Ukupna aktiva		412.501	Ukupna pasiva		412.501

Bilans uspeha (u 000 din)

Prihodi		Rashodi			
1	Poslovni prihodi	190.463	1 Poslovni rashodi	205.120	
2	Finansijski prihodi	158	2 Finansijski rashodi	2.536	
3	Ostali prihodi	1.296	3 Ostali rashodi i rashodi od usklađ. vred. ostale imov. koja se iskazuje po fer vred.	3.569	
Ukupni prihodi		191.917	Ukupni rashodi		211.225
4	Gubitak pre oporezivanja	19.308			
5	Porez na dobitak	-			
6	Neto gubitak	19.308			

Palić, dana 24. aprila 2019.god.

Chemos
 AD CHEMOS PALIĆ
 PRUŽA OBLASTI
 ZA ODRŽIVU
 PROJEKTOVANJE I
 INŽENJERING

Predsednik Skupštine
 Krum Anastasov



AD CHEMOS PALIĆ

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima stav 1. tačka 8. („Sl. glasnik RS“, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. Zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 13. stav 1. tačka 9. Statuta AD Chemos Palić, Skupština akcionara Društva na svojoj sednici održanoj dana 24. aprila 2019. godine donela je:

ODLUKU
o pokriću gubitka za 2018. godinu

Ostvareni gubitak po godišnjem finansijskom izveštaju za 2018. godinu u iznosu od 19.307.779,52 dinara pokriva se na teret:

- neraspoređenog dobitka ranijih godina u iznosu od 1.574.097,67 dinara
- statutarnih rezervi u iznosu od 17.733.681,85 dinara.

Statutarne rezerve nakon pokrića gubitka iznose 9.417.110,20 dinara.

Palić, dana 24. aprila 2019.god.

Predsednik Skupštine
Krum Anastasov

Chemos
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
PRADU PLASTIČNIH MATERIJALA
PALIĆ

