



Република Србија
Агенција за примарне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о банкету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

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

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе
Назив
Општина
Место ПТТ број
Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

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

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име ZORAN

Презиме RAJAK

ЈМБГ 0904962810035

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

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

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

BILANS STANJA



7005011219987

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

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

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

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	22	16663	16476
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		545597	548165
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	23		

U PALIC dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]

Chinos
M.P.
AGENCIJA ZA POMOĆ U
POSREDOVANJE
PALIC B

Zakonski zastupnik

[Signature]

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

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

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

BILANS USPEHA



7005011219994

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

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

- u hiljadama dinara

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

U PALU dana 25.2.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

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

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011220006

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

- u hiljadama dinara

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

- u hiljadama dinara

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

U PALIC dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

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

Naziv : **AD CHEMOS PALIC**

Sediste : **PALIC, HORGOSKI PUT 97**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011220020

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

- u hiljadama dinara

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

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

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

- u hiljadama dinara

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

U PAUC dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Chemos
M.P. POŠTOM OBRUČEN 21.01.12
PRAVNO OSOBLJE ZAPOSLENI
PALIB

Zakonski zastupnik



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

AD CHEMOS PALIĆ

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

PALIĆ, 29.FEBRUAR 2012.

DIREKTOR DRUŠTVA



NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

Matični broj društva je: 08067619.

Poreski identifikacioni broj: 100958718.

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

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

2.PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

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

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

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

3. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

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

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

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

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

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

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

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

4.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

4.3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost.

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Građevinski objekti: 1,30 do 10%

Proizvodna oprema: 2,5 do 12,5%

Računari: 20%

Kamioni: 10%

4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4.4.1. Učešće u kapitalu

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

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

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

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

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

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

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

4.5. ZALIHE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.19. POSLOVNI PRIHODI I RASHOD

4.19.1. Poslovne prihode čine:

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

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

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

4.20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

4.21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

4.22. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

4.23. POREZ NA DOBITAK

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

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

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

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

1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

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

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

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

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

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

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

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

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

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

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

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

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

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

5. ZALIHE

hiljada dinara

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

Za tekuću godinu:

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

hiljada dinara

31. decembra
2011.

1. Materijal i sitan inventar

1,776

2. Trgovačka roba

224

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

2,000

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

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

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

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

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

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

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

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

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra
2011.

2010

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

16

16

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

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

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

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

Ostali razgraničeni troškovi se odnose na troškove osiguranja.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

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

14. STRUKTURA KAPITALA

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

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

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

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

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

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

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

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

600 dinara.
1856.38 dinara.
320 dinara.

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

16. DUGOROČNE OBAVEZE

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

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

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

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

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

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

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

Kratkoročne finansijske obaveze

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

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

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

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

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

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

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

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

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

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

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

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

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

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

24. POSLOVNI PRIHOD

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

25. POSLOVNI RASHODI

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

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

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

26. FINANSIJSKI PRIHODI

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

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

27. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

28. OSTALI PRIHODI

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

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

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

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

29. OSTALI RASHODI

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

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

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

(videti napomenu broj 3)

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

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na :

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

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

ŠEF RAČUNOVODSTVA



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

DIREKTOR DRUŠTVA



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

AD "CHEMOS" Palić

Beograd, 23.03.2012. godine

SADRŽAJ

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

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
AD "CHEMOS" Palić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD "CHEMOS" Palić (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

Nastavak - Strana 2

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

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

Mišljenje bez rezerve

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

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

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

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

Beograd, 23.03.2012. godine

Ovlašćeni revizor,

dr Đoko Malešević



BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

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

BILANS STANJA (nastavak)

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

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

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

BILANS USPEHA (nastavak)

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

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

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

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

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

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

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

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

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

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

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

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Drginja Ninković, šef računovodstva

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

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

1.7. Revizorski tim:

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

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

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Matični broj Društva je: 08067619

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

Poreski identifikacioni broj: 100958718

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

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

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

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

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

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

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

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

B6. AMORTIZACIJA

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

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

Građevinski objekti: 1,30 do 10%

Proizvodna oprema: 2,5 do 12,5%

Računari i računarska oprema 20%

Kamioni 10%.

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

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

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

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

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

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

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

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

B8. ZALIHE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Poslovne prihode čine:

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

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

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

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

B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

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

B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

B31. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

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

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

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

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

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

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

Zemljište i građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

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

Povećanje vrednosti je prikazano na narednoj tabeli:

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

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

Prodaja građevinskog objekta je prikazana na narednoj tabeli:

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

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

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

Smanjenje vrednosti investicionih nekretnina je prikazano na narednoj tabeli:

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

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

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

Novonabavljena oprema je prikazana na narednoj tabeli:

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

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

Prodaja opreme je prikazana na narednoj tabeli:

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

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

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

Rashodovana oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

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

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

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

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

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

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

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

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

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

D4. ZALIHE

Hiljada dinara

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

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

Starosna struktura avansa

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

Zalihe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana

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

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

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

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

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

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na potraživanja od izvoznika.

Druga potraživanja čine:

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

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

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

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

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

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

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

16**16**

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

1) Kratkoročni krediti u zemlji

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

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

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

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

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose troškove osiguranja.

D10. KAPITAL

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

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

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

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

b) Rezerva

Hiljada dinara

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

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

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

d) Neraspoređeni dobitak

Hiljada dinara

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

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

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

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

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

Nominalna vrednost jedne akcije je 600,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.856,38 dinara.

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

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

D12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

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

Ostale kratkoročne finansijske obaveze čine:

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

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

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

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

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

D13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

D14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

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

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

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

D16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

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

D17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

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

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

D18. POSLOVNI PRIHODI

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

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

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

D19. POSLOVNI RASHODI

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

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

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

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

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

D21. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

D22. OSTALI PRIHODI

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

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

D23. OSTALI RASHODI

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

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

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

D24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

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

D25. FINANSIJSKA STABILNOST

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

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

D26. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

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

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

Na osnovu čl. 50. , 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011) i čl. 3. Pravilnika o sadržini formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) izdavaoc akcija **AD "CHEMOS" PALIĆ** objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU

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

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

8) Rezerve

Revalorizacione rezerve su korigovane odloženim poreskim obavezama formiranim po osnovu razlike između knjigovodstvenog iznosa revalorizovane imovine i njene poreske osnovice. Statutarne rezerve su formirane Odlukom Skupštine Društva o smanjenju osnovnog kapitala, a radi usaglašavanja knjigovodstvene vrednosti osnovnog kapitala sa nominalnom vrednošću osnovnog kapitala registrovanom u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti i APR, a na osnovu Rešenja Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja.

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

Izvršni poverilac, Vojvođanska banka a.d. Novi Sad, Filijala Subotica je radi naplate potraživanja pokrenula kod Osnovnog suda u Subotici izvršenje na nepokretnostima Društva, javnom prodajom upravne zgrade i jedne proizvodne hale. Prvo javno nadmetanje (prodaja upravne zgrade) bilo je određeno za 20. mart 2012. godine i odloženo je do daljnjeg uz nalog suda da sudski procenitelj izvrši ponovnu procenu vrednosti objekata.

U svrhu usklađivanja akata Društva sa novim Zakonom o privrednim društvima, usvojeni su: Ugovor o izmenama i dopunama Ugovora o osnivanju akcionarskog društva, Statut akcionarskog društva i Poslovnik o radu Skupštine akcionarskog društva.

IV Mišljenje revizora "Mišljenje bez rezerve"

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

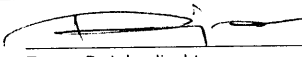
V Odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja i raspodeli dobiti po članu 51. stav 3 Zakona o tržištu kapitala

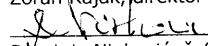
Navedene odluke nisu donete do isteka roka koji je propisan za objavljivanje godišnjih finansijskih izveštaja po čl. 50. stav 1 Zakona o tržištu kapitala.

Na redovnoj sednici Skupštine akcionara koja je održana 22. juna 2012. godine je doneta odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja sa mišljenjem ovlašćenog revizora i raspodeli dobiti. Ostvarena dobit po godišnjem finansijskom izveštaju za 2011. godinu ostaje neraspoređena do daljnjeg.

VI Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

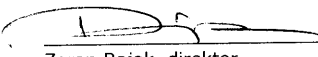
Godišnji izveštaji prikazuju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu na dan 31. decembra 2011. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.


Zoran Rajak, direktor


Draġinja Ninković, šef računovodstva

Palić, dana 25. juna 2012. god.

AD CHEMOS PALIĆ


Zoran Rajak, direktor

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima stav 1. tačke 7. i 8. („Sl. glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara Društva na svojoj sednici održanoj dana 22. juna 2012. godine donela je:

ODLUKU

o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja sa mišljenjem ovlašćenog revizora i raspodeli dobiti za 2011. godinu

I) Usvaja se godišnji finansijski izveštaj o poslovanju AD Chemos Palić sa mišljenjem ovlašćenog revizora za 2011. godinu, sa glavnim bilansnim pozicijama:

Bilans stanja (u 000 din)

Aktiva			Pasiva		
1	Stalna imovina	412.360	1	Kapital	338.799
2	Obrtna imovina	133.237	2	Kratkoročne obaveze	189.935
			3	Odložene poreske obaveze	16.863
Ukupna aktiva		545.597	Ukupna pasiva		545.597

Bilans uspeha (u 000 din)

Prihodi			Rashodi		
1	Poslovni prihodi	217.308	1	Poslovni rashodi	210.251
2	Finansijski prihodi	1.419	2	Finansijski rashodi	5.812
3	Ostali prihodi	5.959	3	Ostali rashodi	6.021
Ukupni prihodi		224.686	Ukupni rashodi		222.084
4	Dobitak pre oporezivanja	2.602			
5	Porez na dobit	9			
6	Odloženi poreski rashod perioda	387			
7	Neto dobitak	2.206			

II) Ostvarena dobit po godišnjem finansijskom izveštaju za 2011. godinu u iznosu od 3.535.512,56 dinara ostaje neraspoređena do daljnjeg.

Predsednik Skupštine akcionara

Krum Anastasov

Novi Bečej, dana 22. juna 2012. god.