

Na osnovu čl.50.Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS,br.31/2011) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS,br.14/2012) **GALEB METALoplastika ad Šabac** objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI				
1. Naziv	GALEB METALoplastika			
Sedište	Šabac			
Adresa	Pocerska, br.111.			
Matični broj	07116284			
PIB	100109493			
2. Web site	www.galeb.com			
e-mail adresa	dragana.gajic@galeb.com			
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 4487//2005 od 11.07.2005.g.			
4. Delatnost (šifra i opis)	2591 – Proizvodnja čeličnih buradi i slične ambalaže			
5. Broj zaposlenih	6			
6. Broj akcionara	360			
8. Vrednost osnovnog kapitala ooo	81.811			
9. Broj izdatih akcija	Obične		Prioritetne	
	Broj	163.621	Broj	-
	CFI kod	ESVUFR	-	-
	ISIN broj	RSGAMEE67848	-	-
11. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	ACA Professional Audit Company Cerski Venac 7/3/15 Beograd			
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd			
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA				
1. Članovi odbora direktora				
Ime, prezime, prebivalište	Sadašnje zaposlenje (naziv firme i radno mesto)	Članstvo u drugim odborima društva	Isplaćen neto iznos naknade	Broj i % akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Radoslav Veselinović, Šabac	Predsednik kompanije Galeb Group, predsednik odbora direktora Galeb Metaloplastike ad	Predsednik odbora direktora Galeb GTE ad, Galeb FSU ad, Sigma ad i Zimpa ad		69.972 (42,76%)
Milan Beslač, Beograd	Direktor Sigme ad, član odbora direktora Metaloplastika ad	Član odbora direktora Zimpa ad, član odbora direktora Sigma ad		
Milan Veselinović, Šabac	Direktor Metaloplastike ad, član odbora direktora Metaloplastike ad			

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike Usvojena poslovna politika je realizovana u celosti.	
-	
2. Analiza poslovanja	
Prihod(u hilj.RSD)	44.515
Rashod(u hilj.RSD)	43.751
Neto dobitak (u hilj.RSD)	1.317
Prinos na ukupni kapital	5,01%
Neto prinos na sopstveni kapital (ROE)	8,63%
Poslovni neto dobitak	3,47%
Stepen zaduženosti	91,67%
II stepen likvidnosti	4,86
Neto obrtni kapital(u hilj.RSD)	85.833
Tržišna kapitalizacija-31.12.2012.g.	1.963.452
Dobitak po akciji	0,008 RSD
Cena po akciji	12 RSD
Ostvarenja društva po segmentima u skladu sa zahtevima MSFI 8:	
Kompanija u organizacionom smislu posluje kao celina te se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8	
Promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu	
Imovina	Smanjenje stalne imovine rezultat je prodaje sopstvenih akcija kod Jubmes banke i isknjižavanja učešća u kapitalu Jubmes banke
Obaveze	
Neto dobitak	Ostvareni neto dobitak u iznosu od 1.317 hiljada RSD
3. Očekivani razvoj društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo	Zbog otežavajućih okolnosti plan je održati postojeće poslovanje i opstati na tržištu
4. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	Došlo je do smanjanja zaposlenih
5. Značajniji poslovi sa povezanim licima	-
6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja	-

Šabac, _____



Директор
Milan Veselinović

[Handwritten signature]



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име GALEB METALOPLASTIKA AD

Матични број 07116284 ПИБ 100109493 Општина ŠABAC

Место ŠABAC

ПТТ број 15000

Улица POCERSKA

Број 111

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 07359144-Galeb Group doo

Место Šabac

Улица Pocerska

Број 111

E-mail biljana.veselinovic@galeb.com

Телефон 015 367 743

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Milan

Презиме

Veselinović

ЈМБГ

1309958772038



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj		100109493 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		
19	20	21 22 23 24 25 26

Naziv :GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

BILANS STANJA



7005017380100

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		55068	77134
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		52103	70114
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	4	52103	70114
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2965	7020
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	5	2965	7020
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		103634	90981
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	7	17099	21180
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		86535	69801
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	8	48260	30284
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	9	134	146
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	10	38113	39283
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	11	1	14

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	12	27	74
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	13	24524	22194
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		183226	190309
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		183226	190309
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	14	957360	1120412
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	15	15258	19003
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		81811	81811
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		93	93
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		22542	38974
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		829	2059
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		5260	4263
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		14914	0
35	VIII. GUBITAK	109		99671	99671
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		167968	171306
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	16	64	832
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		150103	149997
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	17	148444	148444
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	18	1659	1553
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		17801	20477
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	19	2581	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	20	11291	19172
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	21	131	891
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	22	3798	414
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		183226	190309
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		957360	1120412

u ŠAPCU dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Popović Dordica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

07116284 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	100109493 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

BILANS USPEHA



7005017380117

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		37947	27822
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	23	37859	31282
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	1
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	25	966	3808
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	26	1054	347
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		41521	39470
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	27	21254	951
51	2. Troskovi materijala	209	28	4055	15084
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	29	4210	10240
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	30	4724	6432
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	31	7278	6763
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		3574	11648
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	32	146	50
66	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	33	795	177
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	34	6422	159
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	35	1435	3381
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		764	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	14997
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	36	49	535
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		813	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	14462
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	5398
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	37	504	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1317	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	19860
	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. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U ŠAPCU dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Popović Durdica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj		100109493 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017380124

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	6831	44746
1. Prodaja i primljeni avansi	302	6603	44539
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	228	207
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	6003	31453
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	3638	18043
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	2236	9649
3. Placene kamate	308	0	13
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	129	3748
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	828	13293
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	2581	513
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	513
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	2581	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	3422	14009
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	3422	14009
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	841	13496

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
II. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	168
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	168
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	168
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	9412	45427
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	9425	45462
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	13	35
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	14	49
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1	14

U ŠAPCU dana 27.2. 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Popović Ivica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07116284

Maticni broj

100109493

PIB

Sifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017380148

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	401	81811	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 <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	404	81811	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 <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	407	81811	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 <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	410	81811	423		436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	413	81811	426		439		452		

Redni broj	O P I S	AOP	Rezerve (racun	AOP	Revalorizacije	AOP	Nerealizovani	AOP	Nerealizovani
			321, 322)		rezerve (racuni		dobici po osnovu		gubici po osnovu
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	453	93	456	238	479	2735	492	2692
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 <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	456	93	469	238	482	2735	495	2692
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	43040	483	80	496	1571
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	4304	484	756	497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	459	93	472	38974	485	2059	498	4263
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 <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	462	93	475	38974	488	2059	501	4263
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	1826	489	121	502	997
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	18258	490	1351	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	465	93	478	22542	491	829	504	5260

Redni broj	OPIS	ACP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	ACP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	505	3662	518	83474	531		544	2373
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 <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	508	3662	521	83474	534		547	2373
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	19859	535		548	23291
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	3662	523	3662	536		549	5060
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	511		524	99671	537		550	19003
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 <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	514		527	99671	540		553	19003
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	14914	528		541		554	15864
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	19609
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	517	14914	530	99671	543		556	15258

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U ŠAPCU dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Popović Anđelica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj		100109493 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		
19		

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

STATISTICKI ANEKS



7005017380131

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	6	19

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	70114	0	70114
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2584	XXXXXXXXXXXX	2584
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	20595	XXXXXXXXXXXX	20595
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	52103	0	52103

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	16345	19459
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	716	1683
13	4. Roba	619	38	38
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	17099	21180

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	81811	81811
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	81811	81811

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	163621	163621
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	81811	81811
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	81811	81811

I POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	37504	25506
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	11291	19172
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	64	64
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	5559	2973
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	38207	37873
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	2108	5817
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	281	777
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	521	1438
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	9156	5983
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	104691	99603

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	390	1680
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	2910	8032
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	521	1438
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	779	770
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1749	2842
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	4724	5874
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	7	7
553	13. Troškovi platnog prometa	663	34	49

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	458	449
556	16. Troškovi doprinosa	666	4	11
562	17. Rashodi kamata	667	353	0
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	353	13
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	0	2
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	12282	21167

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	21463	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	956	0
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	128	0
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	22547	0

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U ŠAPCU dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Popović Anđelica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



GALEB
METALOPLASTIKA

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

1. Osnovni podaci o preduzeću

METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE "GALEB-METALoplastika" A.D. ŠABAC je osnovano 15.05.1961. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih, pravnih i vlasničkih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, sa sledećom strukturom vlasništva nad akcijama:

-Galeb Group d.o.o. ,Šabac	77.426 akcija	(47,32 %)
-Radoslav Veselinović	69.972 akcija	(42,76 %)
-Manjinski akcionari	16.223 akcija	(9,92 %)
Svega:	163.621 akcija	(100 %)

Nominalna vrednost jedne akcije, iznosi 500 dinara. Akcije "Galeb Metaloplastike" se kotiraju na Beogradskoj berzi. Preduzeće se bavi proizvodnjom metalne i plastične ambalaže za prehrambenu i farmaceutsku industriju. Šifra delatnosti je 2591 – Proizvodnja čelične buradi i slične ambalaže.

Na dan 31.12.2012. godine, preduzeće ima 1 zaposlenog, a 31.12.2011. bilo je 18 zaposlenih. Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Matični broj preduzeća je 07116284, a PIB 100109493.

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine su odobreni od strane direktora Preduzeća na dan 28.02.2013. godine.

2. Značajne računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Preduzeće je na dan 01.01.2012. godine sastavilo početni bilans stanja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*) i tokom poslovne godine primenjivalo aktuelne Međunarodne računovodstvene standarde (*MRS*), koji su bezrezervno prihvaćeni od strane rukovodstva u procenjivanju pozicija imovine i kapitala i u postupku sastavljanja finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za obračunski period koji se završava 31.12.2012. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (*MRS*) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br.46/2006) i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Preduzeća i važećim zakonskim propisima.

2.2. Preračun stranih valuta

Funkcionalna i izveštajna valuta u Preduzeću je srpski dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja.

Primenjeni devizni kurs je:

U dinarima	31.12.2012	31.12.2011
Evro	113,7183	104,6409

2.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane *MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema*, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo , vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadna merenja nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja vršiče se po metodu revalorizacije, odnosno u revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu poštenu (fer) vrednost.

Naknadni izdaci za nekretnine , postrojenja i opremu oriznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njihovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapredjenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvodjenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.)

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda. Godišnje amortizacione stope određuju se na osnovu procenjenog veka trajanja sredstva.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se alat i inventar čiji je vek upotrebe duži od godinu dana, tzv.alat i inventar sa kalkulativni otpisom.

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije (Sl. glasnik RS, br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004,18/2010 i 101/2011) i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe (Sl.glasnik RS, br. 116/2004 i 99/2010) što rezultira u odloženim porezima.

2.4. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu poslovnih banaka i drugih pravnih lica iskazani po metodu nabavne vrednosti. Pored prethodno navedenog dugoročni finansijski plasmani uključuju i dugoročna potraživanja po osnovu stanova prodatih po ugovorima, kredita za stambenu izgradnju i udruženih novčanih sredstava za solidarnu stambenu izgradnju. Ovi zajmovi se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz zakonom određenu revalorizaciju u toku godine.

2.5. Zalihe

Zalihe robe i materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuju se u visini troškova pribavljanja, odnosno cene koštanja ili u visini neto prodajne cene, ako je niža.

Nabavljeni alat i inventar sa vekom trajanja kraćim od jedne godine otpisuje se jednokratno prilikom davanja u upotrebu.

Vrednovanje izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

Preduzeće će u okviru redovnih godišnjih popisa vršiti analizu starosne strukture zaliha (materijala, robe i gotovih proizvoda). Ukoliko se procenom utvrdi postojanje zaliha koje su neupotrebjljive izvršiče se otpis ili obezvređenje istih.

2.6. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor preduzeća.

Obezvređenje potraživanja od zavisnih i povezanih pravnih lica vrši se na osnovu procene rukovodstva o naplativosti istih.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda u bilansu uspeha.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana tj. na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana i dr. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor preduzeća.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata pored potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja ,date kratkoročne pozajmice zavisnim i povezanim pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih

2.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: gotovinu na računima u banci, gotovinu u blagajni i hartije od vrednosti. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

2.8. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Preduzeće ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrednost priliva novca značajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova, uz primenu diskontovane stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki dan bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Penzije i ostale naknade zaposlenima

a) Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

U skladu s odredbama Zakona o radu, Preduzeće ima obavezu da plaća naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Preduzeće je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti zakonske obaveze, a samim tim izvršilo je i rezervisanje po tom osnovu u skladu sa *MRS 19 Primanja zaposlenih*.

Aktuarski dobici i gubici koji proističu iz obračuna evidentiraju se na teret ili u korist bilansa uspeha perioda u kome su nastali.

b) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

2.9. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima , dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza. Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja ili po ugovorenom kursu. Razlike koje se tom prilikom pojavljuju iskazuju se u bilansu uspeha kao prihodi ili rashodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

2.10. Tekući porez na dobit

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća važećim u Republici Srbiji.

Porez na dobit u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji je razvrstan u srednje ili veliko pravno lice koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenom vlasništvu za obavljanje pretežne delatnosti i delatnosti upisanih u osnivački ili drugi akt obveznika, priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. (za mala pravna lica 40% do 70% obračunatog poreza).

Obveznik koji vrši ulaganja u bilo koju od delatnosti navedenih u Članu 48 a Zakona o porezu na dobit ostvaruje pravo na poreski kredit u visini od 80% izvršenog ulaganja. Poreski kredit iz Člana 48 a Zakona priznaje se bez ograničenja u odnosu na obračunati porez u godini u kojoj je izvršeno ulaganje, tj do visine obračunatog poreza. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. U svakoj od godina perioda prvo se primenjuje poreski kredit po osnovu ulaganja iz te godine, a zatim se primenjuju preneti poreski krediti po redosledu ulaganja.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u predhodnim periodima.

Međutim, gubici koji su iskazani u poreskim bilansima do 2009. godine mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda u narednih deset godina od dana ostvarivanja prava, a gubici ostvareni i iskazani u poreskom bilansu za 2010. godinu i na dalje mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

2.11. Odloženi porez na dobit

Odložene poreske obaveze priznaju se na sve oporezive privremene razlike u skladu sa *MRS 12 Porez na dobit*.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve odbitne privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava ispituje se na dan svakog bilansa stanja i smanjuje do iznosa za koji se očekuje da se može iskoristiti kroz buduće poreske olakšice.

Odložena poreska sredstva i obaveze obračunavaju se primenom poreskih stopa za koje se očekuje da će biti efektivne u godini iskorišćenja sredstva, odnosno izmirenja obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa (i zakona) važećih na dan bilansa stanja.

2.12. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda, prihodi od usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihod od prodaje proizvoda Preduzeće priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, i vrednuje se u visini faktorne vrednosti umanjene za iznos popusta i poreza na dodatu vrednost.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

2.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju.

3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

3.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Procene i pretpostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine:

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi

potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

4. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

(u 000 rsd)

Rbr.	Opis dinamike promena	Zemljište	Gr. Objekti	Oprema	Ostala os. kto 027	
I.	NAB.VREDNOST OS					
1	Stanje 01.01.2012	1.532	63.543	45.009		
2	Povećanje	-	-		2.584	
3	Smanjenje	-	-	18.258		
4	Stanje 31.12.2012	1.532	63.543	26.751	2.584	
II	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1	Stanje 01.01.2012		35.479	4.491		
2	Povećanje		1.589	3.135		
3	Smanjenje		-	2.387		
4	Stanje 31.12.2012		37.068	5.239		
	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	1.532	26.475	21.512	2.584	

Društvo je u 2012. god. izvršilo prodaju opreme za dozne povezanom pravnom licu i po tom osnovu korigovalo formirane revalorizacione rezerve u korist neraspoređene dobiti ranijih godina u ukupnom iznosu 13.345 hiljada rsd.

Hipoteke na imovini Galeb Metaloplastika ad

Naziv i lokacija nepokretnosti	firma koja je vlasnik imovine	banka u ciju korist je upisana hipoteka	kompanija koja je uzela kredit/višenamenski limit
Poslovni pogon poslovnih usluga- Pogon plastike	Galeb Metaloplastika ad	Raiffeisen banka	Zavarivač ad
Poslovni pogon poslovnih usluga- Tube i dozne	Galeb Metaloplastika ad	Raiffeisen banka	Zavarivač ad
Knjigovodstvena vrednost objekata			26.475.248,28 RSD

5. Učešća u kapitalu

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Učešće u kapitalu- Robno trans. centar	2.144	2.144
2.	Učešće u kapitalu- Šabačka banka	4.242	4.242
3.	Učešće u kapitalu- Beogradska banka	2.510	2.510
4.	Učešće u kapitalu- Univerzal banka	7.873	7.873
5.	Učešće u kapitalu- Metals banka	1.041	1.041
6.	Učešće u kapitalu – Jubmes banka	-	4.186
7.	Učešće u kapitalu – štedno kreditna zadruga	55	55
8.	Učešće u kapitalu – Investiciona korporacija Šabac	33	33
9.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	14.933	15.064
	<i>Svega:</i>	2.965	7.020

Učešće u kapitalu obuhvata učešće u kapitalu drugih pravnih lica. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica (akcije) i dužničke HOV koje društvo poseduje, a kojima se trguje na aktivnom tržištu klasifikovana su kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se naknadno vrednuju po fer vrednosti. Fer vrednost HOV koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Promene u tržišnoj vrednosti HOV raspoloživih za prodaju (nerealizovani dobici i gubici) iskazani su u okviru kapitala kao rezerve.

Saglasno Aneksu br. 3 od 07.05.2012. godine uz Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje otplate kredita br. 4516/2008 prodajom akcija Jubmes banke u vlasništvu Društva zatvorene su obaveze matičnog Društva Galeb Group doo prema Jubmes banci za plaćene obaveze po protestu garancije od strane Fonda za razvoj Republike Srbije.

6. Ostali dugoročni finansijski plasmani

U okviru ove pozicije, iskazani su dugoročni stambeni krediti, odnosno potraživanja od zaposlenih po tom osnovu. U 2011. godini izvršeno je obezvređenje ovih plasmana u punom iznosu. U toku 2012. godine naplaćen je ukupan iznos od 87.002,01 rsd obezvređenih plasmana i za taj iznos je umanjena ispravka. Prihodi po osnovu naplaćenih potraživanja evidentirani su u okviru Ostalih prihoda u bilansu uspeha.

7. Zalihe

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Materijal za izradu	4.215	7.045
2.	Rezervni delovi	12.129	12.414
3.	Gotovi proizvodi	717	1.683
4.	Roba	38	38
5.	Dati avansi	-	-
	<i>Svega:</i>	17.099	21.180

Preduzeće je u okviru redovnih godišnjih popisa na poslednji dan bilansa stanja izvršilo analizu strukture zaliha(materijala, robe i gotovih proizvoda) koje nisu imale kretanje u prethodne dve godine u odnosu na 31. decembar 2012.godine. Utvrđeno je postojanje zaliha koje su neupotreblljive te je na predlog Komisije za popis izvršen otpis istih u ukupnom iznosu 1.225.668,10 dinara (roba i materijal 982.443,45 dinara, gotovi proizvodi 243.224,65 dinara)

Povećanje / smanjenje vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha.

Otpis zastarelih zaliha robe i materijala izvršen je na teret Ostalih rashoda u bilansu uspeha.

8. Potraživanja

R br	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Kupci matična i zavisna pravna lica	20.583	25.075
2.	Kupci ostala povezana pravna lica	16.736	388
3.	Kupci u zemlji	186	94
4.	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	90	51
5.	Kupci u inostranstvu		
6.	Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
7.	Potraživanja iz specifičnih poslova		4.674
8.	Potraživanja za kamate		
9.	Potraživanja od zaposlenih	33	40
10.	Ostala potraživanja	10.812	64
	Svega:	48.260	30.284

Povezane strane:

Potraživanja od matičnih pravnih lica na dan bilansa

Galeb Group doo 20.583.187,34

Potraživanja od povezanih pravnih lica na dan bilansa

Galeb Rent doo -9.322,04
Galeb Metal Pack 15.484.704,86
Galeb System 964.587,54
Zimpa 286.337,14

Potraživanja po osnovu plaćenih jemstava za matična i povezana pravna lica na dan bilansa

Galeb Group doo – jemstvo 10.268.463,74
Zimpa ad – jemstvo 543.061,62

Na dan 31.12.2012. god izvršena je analiza starosne strukture potraživanja od kupaca. Na predlog Komisije za popis obaveza i potraživanja izvršena je ispravka potraživanja od kupaca od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 365 dana. Na osnovu procene rukovodstva o naplativosti potraživanja od kupaca zavisnih pravnih lica i povezanih pravnih lica nije formirana ispravka vrednosti potraživanja iako je od roka za naplatu proteklo više od 365 dana. (Galeb Group doo 18.917 hiljada dinara)

9. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Iskazana vrednost u ukupnom iznosu 133.707,24 rsd odnosi se na plaćen porez na dobit u vidu akontacija koje su utvrđene u Poreskom bilansu iz ranijih godina

10. Kratkorični finansijski plasmani

R br	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Kratkoročni krediti i zajmovi matična i zavisna pravna lica	38.113	38.113
2.	Kratkoročni zajmovi PPL	-	1.170
	Svega:	38.113	39.283

Povezane strane:

Potraživanja po osnovu datih pozajmica matičnim pravnim licima:

Galeb Group doo 38.113.285,88

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

R br	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Tekući računi	-	13
2.	Izdvojena novčana sredstva	1	1
3.	Blagajna	-	-
4.	Devizni račun	-	-
	Svega:	1	14

Usled aktiviranja datih jemstava za obaveze po kreditima drugih članica Galeb Grupacije, računi Galeb Metalplastike ad su bili u blokadi u periodu od 08.05.2012. god. pa do 30. 01.2013. god, kada je usled započetog procesa finansijskog restrukturiranja obaveza članica Grupe usledila deblokada računa.

12. Porez na dodatu vrednost i AVR

R br	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Potraživanja za više plaćen PDV	-	65
2.	Razgraničeni PDV	27	9
	Svega:	27	74

13. Odložena poreska sredstva

R br	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Odložena poreska obaveza po osnovu amortizacije	2.964	4.012
	<i>Odložene poreske obaveze ukupno:</i>	2.964	4.012
1.	Sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita	10.696	10.953
2.	Sredstva po osnovu gubitaka u PB iz ranijih godine	16.792	15.253
3.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu amortizacije	-	-
4.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu rezervisanja	-	-
	<i>Odložena poreska sredstva ukupno:</i>	27.488	26.206
	<i>Odložena poreska sredstva u prelomljenom saldu:</i>	24.524	22.194

14. Vanbilansna aktiva/pasiva

U vanbilansnoj evidenciji obuhvaćene su sledeće potencijalne obaveze po osnovu jemstava:

Jemstva stanje na dan 31.12.2012

Rb	Banka	Datum odobranja	Datum dospeća	Iznos	Korisnik	Broj Ugovora	Osnov Jemstva
1	Raiffeisen banka	21.9.2009	30.9.2014	638.888,86 EUR	Galeb MetalPack	Aneks broj 4 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 6 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-2307-43
2	Raiffeisen banka	15.10.2009	31.7.2016	1.019.607,75 EUR	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-3173-64
3	Raiffeisen banka	29.10.2009	31.7.2016	673.469,66 EUR	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-4463-74

4	Raiffeisen banka	5.10.2009	30.7.2011	200.000,03 EUR	Zavarivač ad	Ugovor o jemstvu	Ugovor o izdavanju garancije br. 265-600000006025-44 (kredit RIEFF)
5	Erste banka	25.8.2010	30.8.2015	1.242.843,27 EUR	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 10532200-5100611027/2	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom br. 10532200-5100611027
6	Univerzal banka	23.12.2010	23.12.2011	50.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 1368-3/10	Ugovor o revolving kreditu broj 06-420-0111648.9
7	Komercijalna banka	22.6.2010	31.7.2013	572.390,99 EUR	Galeb MetalPack	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00-410-0600256.9	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00-410-0600256.9
8	Srpska Banka	25.2.2011	3.2.2012	22.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914614470/3	Ugovor o kratkorocnom kreditu za likvidnost broj 295000000914614470
9	Komercijalna banka	3.3.2011	1.4.2016	500.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz Aneks br.1uz Ugovor o kreditu broj 00-410-02034342	Aneks br.1 uz Ugovor o kreditu broj 00-410-02034342
10	Hypo Banka	21.3.2011	31.10.2013	630.152,09 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-1726/10	Ugovor o dugoročnom kreditu broj L 1726/10
11	Hypo Banka	13.4.2011	30.6.2016	850.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-646/11	Ugovor o dugoročnom kreditu L 646/11
12	Erste banka	16.6.2011	24.7.2016	583.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830914/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830914
13	Erste banka	16.6.2011	24.7.2016	210.000,00 EUR	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830922/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj10832310-5100830922
14	Univerzal banka	28.6.2011	20.12.2011	499.887,61EUR	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-3/11	Ugovor o kreditu broj 06-420-0112185.7
15	Jubmes banka	30.06.2011	31.12.2012	21.542.579,92R SD	Galeb Group	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011
16	Srpska Banka	23.12.2011	20.12.2012	20.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914885682/2	Ugovor o kratkorocnom kreditu 295000000914885682

U vanbilansnoj evidenciji obuhvaćene su potencijalne obaveze po osnovu jemstava u ukupnom iznosu 957.359.684,47 dinara.

15. Kapital

r. br.	Opis	2012	2011
1.	Akcijski kapital	81.811	81.811
2.	Statutarne rezerve	93	93
3.	Revalorizacione rezerve	22.542	38.974
4.	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	829	2.059
5.	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(5.260)	4.263
6.	Dobit prethodnih godina	13.596	
7.	Dobit tekuće godine	1.317	
8.	Gubitak ranijih godina	(99.670)	79.811
9.	Gubitak tekuće godine	-	19.859
	Svega:	15.258	19.003

16. Dugoročna rezervisanja

Na poziciji dugoročna rezervisanja iskazana su rezervisanja za naknade zaposlenih, koje se isplaćuju u skladu sa MRS 19- Primanja zaposlenih.

(u 000 rsd)

r. br.		Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju
1.	Početno stanje 01.01.2012	832
2.	Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-
3.	Dodatna rezervisanja izvršena u 2012 godini	-
4.	Iskorišćena rezervisanja u 2012 godini	-
5.	Ukinuta rezervisanja u 2012 godini	768
6.	Ostalo	-
7.	Krajnje stanje 31.12.2012	64

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Diskontna stopa	11,25%	9,75%
Procenjena stopa rasta (prosečne) zarade	6%	7%
Procenat fluktuacije zaposlenih	5%	10%
Otpremnina po zakonu	195.495	183.348

17. Dugoročni krediti

(u 000 rsd)

R. br.	Opis	2012	2011
1.	Dugoročni krediti u zemlji	-	-
2.	Dugoročni krediti u inostranstvu	148.444	148.444
	Svega:	148.444	148.444

- Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine vodi značajan spor i to u svojstvu Tuženog. Republika Srbija koju zastupa Republičko javno pravobranilaštvo, dana 22.04.2008. godine podnelo je tužbu broj P-866/08 Trgovinskom sudu u Beogradu protiv Društva, a na ime obaveza koje je u skladu sa članom 2. Zakona o regulisanju odnosa Republike Srbije i banaka u stečaju po osnovu preuzetih inostranih kredita, odnosno zajmova (Sl. Glasnik RS br.45/05) preuzela prema Zakonu o regulisanju odnosa između SRJ i pravnih lica i banaka sa teritorije SRJ koje su prvobitni dužnici ili garanti prema poveriocima Pariskog i Londonskog kluba (Sl.list SRJ br. 36/02 i 7/03). U tužbi su navedene ukupne obaveze društva i traži se naplata u celosti. Obaveze po pomenutim kreditima potiču iz ranijih godina i iskazane su u poslovnim knjigama Društva sa stanjem na dan 31.12.2012. god. prema Pariskom klubu poverilaca, ali nisu obračunate kamate niti kursne razlike.

Ovaj Tužbeni zahtev Republike Srbije odbijen je presudom Trgovinskog suda u Beogradu od 25.03.2009. god. kada je doneta presuda u kojoj je naloženo tužiocu da naknadi tuženom troškove parničnog postupka. Na ovu presudu Republičko javno pravobranilaštvo 08.09.2009. god. uložilo je žalbu protiv presude Trgovinskog suda u Beogradu XIII P-3381/08 od 25.03.2009. godine na koju je društvo Galeb Metaloplastika uložilo odgovor na žalbu 24.09.2009. Postupak je još uvek u toku.

18. Ostale dugoročne obaveze

(u 000 rsd)			
r. br.	Opis	2012	2011
1.	Ostale dugoročne obaveze	1.659	1.553
	Svega:	1.659	1.553

19. Kratkoročne finansijske obaveze

(u 000 rsd)			
r. br.	Opis	2012	2011
1.	Kratkorocni krediti u zemlji od matičnih, zavisnih i pov.pr.lica	2.581	-
	Svega:	2.581	-

Povezane strane:

Kratkoročne pozajmice odnose se na pozajmice primljene od sledećih povezanih lica :

Galeb System d.o.o. 1.661.000,00
 Galeb GTE a.d. 920.000,00

20. Obaveze iz poslovanja

(u 000 rsd)			
R. br.	Opis	2012	2011
1.	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10	8.667
2.	Dobavljači matična i zavisna pravna lica	4.997	8
3.	Dobavljači ostala povezana pravna lica	3.766	8.299
4.	Dobavljači u zemlji	2.518	2.198
5.	Dobavljači u inostranstvu	-	-
6.	Ostale obaveze iz poslovanja	--	-
7.	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-	-
8.	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
	Svega:	11.291	19.172

Povezane strane:

Obaveze prema dobavljačima - zavisnim pravnim licima:
 Galeb Group doo 4.997.338,60

Obaveze prema dobavljačima - povezanim pravnim licima:
 Galeb Metal Pack doo 3.397.305,24
 Zimpa ad 222.317,76
 Galeb System doo 146.381,04

21. Ostale kratkoročne obaveze

(u 000 rsd)			
R. br.	Opis	2012	2011
1.	Obaveze za neto zarade i naknade zarada	28	493
2.	Obavze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4	66
3.	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na	7	122

	teret zaposlenog		
4.	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7	122
5.	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	40
6.	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	-	24
7.	Obaveze po osnovi kamata PPL	63	-
8.	Obaveze po osnovu kamata	4	-
9.	Obaveze po osnovu ostalih finans. rashoda	18	-
10.	Obaveze prema zaposlenima	-	23
11.	Ostale obaveze	-	1
	Svega:	131	891

Po osnovu Ugovora o pozajmici zaključenog između povezanog pravnog lica Galeb GTE ad kao zajmodavca i Galeb Metaloplastike ad kao zajmoprimca iskazana je u bilansu stanja obaveza za obračunatu kamatu po referentnoj kamatnoj stopi u ukupnom iznosu 63.160,13 rsd.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

22. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

(u 000 rsd)			
r. br.	Opis	2012	2011
1.	Obaveze za PDV po osnovu razlike	2.728	-
2.	Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	813	414
3.	Ostale obaveze za poreze	12	-
4.	Razgraničene obaveze za PDV	245	-
	Svega:	3.798	414

23. Prihodi od prodaje

(u 000 rsd)			
R.br	Opis	2012	2011
1.	Prihodi o prodaje robe	21.462	988
1.1.	Prihodi od prodaj robe zavisnim i povezanim pravnim licima	7.128	830
1.2.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	14.334	158
1.3.	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	16.397	30.295
2.1.	Prihodi od prodaje proiz.i usluga zavisnim i povezanim pravnim licima	15.854	30.194
2.2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	543	100
2.3.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržišti	-	-
	Svega:	37.859	31.282

24. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Prihodi od aktiviranja usluga	-	-
2.	Prihodi od aktiviranja robe	-	1
3.	Prihodi od aktiviranja proizvoda	-	-
	Svega:	-	1

25. Prihodi od smanjenja vrednosti zaliha učinaka

Prihodi od smanjenja vrednosti zaliha gotovih proizvoda odnose se na smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda na kraju obračunskog perioda u odnosu na početak obračunskog perioda.

Početnu vrednost zaliha predstavljaju zalihe gotovih proizvoda u iznosu 1.682.819,59 dinara. Zalihe gotovih proizvoda na dan 31. decembra 2012. godine iznose 716.259,02 dinara, tako da je ukupno smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda 966.560,57 dinara izraženo kao neto efekat.

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	-	-
2.	Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	966	1.268
3.	Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-	-
4.	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-	2.540
	<i>Svega povećanje:</i>	-	-
	<i>Svega smanjenje:</i>	966	3.808

26. Ostali poslovni prihodi

(u000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Prihodi od zakupnina	956	
2.	Drugi poslovni prihodi	98	347
	<i>Svega:</i>	1.054	347

Povezane strane:

Prihodi od zakupa obuhvata prihod po osnovu fakturiranih usluga zakupa linije za proizvodnju tuba zajedno sa halom u kojoj se nalazi oprema (Ugovor br.11/12 od 27.11.2012.god) i zakupa linije za proizvodnju plastičnih delova za aluminijumske zatvarače i za zatvarače aluminijumskih tuba zajedno sa halom u kojoj se oprema nalazi (Ugovor br. 10/12 od 27.11.2012.god.) povezanom pravnom licu Galeb Metal Pack doo.

27. Nabavna vrednost prodate robe

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Nabavna vrednost prodate robe	21.254	951
	<i>Svega:</i>	21.254	951

28. Troškovi materijala

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Troškovi materijala za izradu	3.408	11.130
2.	Troškovi ostalog materijala	257	2.274
3.	Troškovi goriva i energije	390	1.680
	<i>Svega:</i>	4.055	15.084

29. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Troškovi bruto zarada i naknada zarada	2.911	8.032
2.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	521	1.438
3.	Ostali lični rashodi i naknade	778	770
	<i>Svega:</i>	4.210	10.240

30. Troškovi amortizacije i rezervisanja

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Troškovi amortizacije	4.724	5.874
2.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima	-	558
	<i>Svega:</i>	4.724	6.432

31. Ostali poslovni rashodi

		(u 000 rsd)	
R.br	Opis	2012	2011
1.	Troškovi transportnih i PTT usluga	553	496
2.	Troškovi usluga održavanja	94	1.176
3.	Troškovi reklame i propagande	23	8
4.	Troškovi ostalih usluga	1.080	1.161
5.	Troškovi neproizvodnih usluga	4.827	3.019
6.	Troškovi premija osiguranja	7	8
7.	Troškovi platnog prometa	34	49
8.	Troškovi poreza	458	449
9.	Troškovi doprinosa	4	11
10.	Troškovi reprezentacije	22	66
11.	Ostali nematerijalni troškovi	176	320
	<i>Svega:</i>	7.278	6.763

32. Finansijski prihodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Pozitivne kursne razlike	18	-
2.	Ostali finansijski prihodi	128	50
	<i>Svega:</i>	146	50

33. Finansijski rashodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Rashodi kamata	353	13
2.	Negativne kursne razlike	440	164
3.	Ostali finansijski rashodi	2	-
	<i>Svega:</i>	795	177

34. Ostali prihodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4.612	-
2.	Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	942	-
3.	Naplaćena otpisana potraživanja	87	-
4.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	768	-
5.	Ostali nepomenuti prihodi	13	159
	<i>Svega:</i>	6.422	159

U okviru ostalih prihoda najznačajniji deo predstavlja obračunati prihod po osnovu prodaje u inostranstvu rashodovane štamparske mašine. (4.607 hiljada dinara)

35. Ostali rashodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
2.	Manjak robe	253	52
3.	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1	-
4.	Negativni efekat ugovorene revalorizacije	106	-
5.	Rashod robe i materijala	982	-
6.	Ostali nepomenuti rashodi	-	3
7.	Obezvređenje potraživanja	93	3.326
	<i>Svega:</i>	1.435	3.381

36. Dobitak poslovanja koje se obustavlja

(u 000 rsd)

	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Prihodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina	49	568
Rashodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina	-	33
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	49	535

37. Porez na dobitak

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2012. i 2011. godinu su sledeće:

(U 000 rsd)

	2012.	2011.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	5.398
Odloženi poreski prihodi perioda	504	-
Za godinu	504	(5.398)

b) Obelodanjivanje stanja i promene na odloženim poreskim sredstvima i obavezama

(U 000 rsd)

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima i obavezama	Tekuća godina	
	Sredstvo	Obaveza
Stanje na početku godine	22.194	
Smanjenje odloženih poreskih sredstava na teret odloženih poreskih rashoda po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita za ulaganja u OS	(257)	
Povećanje odloženih poreskih sredstava u korist odloženih poreskih prihoda po osnovu gubitaka ranijih godina koji je iskazan u PB	1.539	
Smanjenje odloženih poreskih obaveza u korist odloženih poreskih prihoda po osnovu amortizacije		1.048
Prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza	23.476	1.048
Stanje na kraju godine	24.524	

Šabac, 28.02.2013. godine

Odgovorno lice



"GALEB - METALOPLASTIKA" A.D, ŠABAC

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2012. GODINU**

Beograd, 19. april 2013. godine

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Bilans stanja	4 - 6
Bilans uspeha	7 - 8
Izveštaj o tokovima gotovine	9 - 10
Izveštaj o promenama na kapitalu	11 - 14
Napomene uz finansijske izveštaje	15 - 31
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja	32 - 36

Beograd, Cerski venac 7/3/15
Tel/Fax +381 15 345 227
Mob +381 63 660 656
Office.acca@gmail.com

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU "GALEB - METALoplastika" A.D, ŠABAC

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja metaloprerađivačkog Preduzeća "Galeb-Metaloplastika" a.d, Šabac (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan i napomene koje čini kratak pregled značajnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim 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 materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost 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 solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D, ŠABAC

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o promenama na kapitalu i tokove gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 4 uz finansijske izveštaje, na ime obezbeđenja potraživanja Raiffeisen banke a.d. Beograd, uspostavljena je hipoteka na proizvodnoj hali na adresi Pocerska 111 u Šapcu.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 13 uz finansijske izveštaje, Odložena poreska sredstva sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine, iskazana u iznosu od 24.524 hiljada dinara, se odnose na sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita i gubitaka iz ranijih godina. Njihova nadoknadivost je neizvesna.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 14 uz finansijske izveštaje, u okviru vanbilansne evidencije iskazane su značajne potencijalne obaveze po osnovu Ugovora o jemstvu koji su zaključeni kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po kreditima koje su banke odobrile matičnom i povezanim društvima. Vrednost potencijalnih obaveza po osnovu jemstava sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine iznose 957.360 hiljada dinara. Usled aktiviranja dela datih jemstava računi Društva su bili u blokadi u periodu od 8. maja 2012. do 30. januara 2013. godine, kada je usled započetog procesa finansijskog restrukturiranja obaveza usledila deblokada računa.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 17 uz finansijske izveštaje, Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine, vodi značajan sudski spor sa Republikom Srbijom, koju zastupa Republičko javno pravobranilaštvo, pred Trgovinskim sudom u Beogradu, pod brojem XIII – P.3381/2008. gde se Društvo pojavljuje u svojstvu tuženog.

Ukupna vrednost spora sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine, po osnovu obaveza prema Pariskom klubu poverilaca iznos od 1.361.402,05 CHF, odnosno po osnovu obaveza prema Londonskom klubu poverilaca 4.091.439,65 USD, ne računajući sve kamate od pokretanja postupka.

Dana 25. marta 2009. godine je doneta Presuda Trgovinskog suda u Beogradu kojom je odbijen tužbeni zahtev. Tužilac je dana 8. septembra 2009. godine, uložio žalbu na koju je potom Društvo uložilo žalbu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D, ŠABAC

Skretanje pažnje (nastavak)

Na osnovu svega prethodno navedenog, nismo se mogli uveriti u realnost iskazanih obaveza po osnovu dugoročnih kredita, manje ili više iskazanih rashoda kamata i kursnih razlika. Nismo mogli da se uverimo u konačne efekte po završetku ovog spora na buduće rezultate poslovanja Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Beograd, 19. april 2013. godine



Ovlašćeni revizor

Tatjana Oklapi
Tatjana Oklapi

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100109493 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

BILANS STANJA



7005017380100

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		55068	77134
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		52103	70114
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		52103	70114
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2965	7020
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2965	7020
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		103634	90981
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		17099	21180
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		86535	69801
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		48260	30284
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		134	146
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		38113	39283
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1	14

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		27	74
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		24524	22194
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		183226	190309
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		183226	190309
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		957360	1120412
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		15258	19003
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		81811	81811
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		93	93
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		22542	38974
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		829	2059
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		5260	4263
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		14914	0
35	VIII. GUBITAK	109		99671	99671
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		167968	171306
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		64	832
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		150103	149997
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		148444	148444
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		1659	1553
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		17801	20477
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2581	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		11291	19172
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		131	891
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		3798	414
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		183226	190309
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		957360	1120412

U Šapcu dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Popović Anđica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07116284</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100109493</div> PIB
Popunjava pravno lice - preduzetnik		
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

BILANS USPEHA



7005017380117

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		37947	27822
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		37859	31282
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	1
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		966	3808
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1054	347
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		41521	39470
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		21254	951
51	2. Troskovi materijala	209		4055	15084
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		4210	10240
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		4724	6432
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		7278	6763
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		3574	11648
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		146	50
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		795	177
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		6422	159
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1435	3381
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		764	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	14997
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		49	535
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		813	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	14462
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	5398
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		504	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1317	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	19860
	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. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Sapcu dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Popovic Durdica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07116284 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100109493 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017380124

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	6831	44746
1. Prodaja i primljeni avansi	302	6603	44539
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	228	207
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	6003	31453
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	3638	18043
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	2236	9649
3. Placene kamate	308	0	13
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	129	3748
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	828	13293
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	2581	513
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	513
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	2581	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	3422	14009
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	3422	14009
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	841	13496

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	168
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	168
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	168
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	9412	45427
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	9425	45462
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	13	35
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	14	49
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1	14

U Japcu dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Popović Anđelica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07116284 Maticni broj	100109493 Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26 Vrsta posla

Naziv : GALEB METALOPLASTIKA AD

Sediste : ŠABAC , POCERSKA 111

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017380148

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	81811	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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	81811	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 <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	81811	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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	81811	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	81811	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453	93	466	238	479	2735	492	2692
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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	93	469	238	482	2735	495	2692
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	43040	483	80	496	1571
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	4304	484	756	497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	93	472	38974	485	2059	498	4263
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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	93	475	38974	488	2059	501	4263
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	1826	489	121	502	997
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	18258	490	1351	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	93	478	22542	491	829	504	5260

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 <u>2011</u>	505	3662	518	83474	531		544	2373
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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	3662	521	83474	534		547	2373
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	19859	535		548	23291
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	3662	523	3662	536		549	5060
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511		524	99671	537		550	19003
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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514		527	99671	540		553	19003
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	14914	528		541		554	15864
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	19609
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	14914	530	99671	543		556	15258

Red. br.	O.P.I.S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Sapcu dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Popovic Durdica



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



GALEB
METALOPLASTIKA

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

1. Osnovni podaci o preduzeću

METALOPRERAĐIVAČKO PREDUZEĆE "GALEB-METALOPLASTIKA" A.D. ŠABAC je osnovano 15.05.1961. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih, pravnih i vlasničkih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, sa sledećom strukturom vlasništva nad akcijama:

-Galeb Group d.o.o. ,Šabac	77.426 akcija	(47,32 %)
-Radoslav Veselinović	69.972 akcija	(42,76 %)
-Manjinski akcionari	16.223 akcija	(9,92 %)
Svega:	163.621 akcija	(100 %)

Nominalna vrednost jedne akcije, iznosi 500 dinara. Akcije "Galeb Metaloplastike" se kotiraju na Beogradskoj berzi. Preduzeće se bavi proizvodnjom metalne i plastične ambalaže za prehrambenu i farmaceutsku industriju. Šifra delatnosti je 2591 – Proizvodnja čelične buradi i slične ambalaže.

Na dan 31.12.2012. godine, preduzeće ima 1 zaposlenog, a 31.12.2011. bilo je 18 zaposlenih. Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Matični broj preduzeća je 07116284, a PIB 100109493.

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine su odobreni od strane direktora Preduzeća na dan 28.02.2013. godine.

2. Značajne računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Preduzeće je na dan 01.01.2012. godine sastavilo početni bilans stanja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*) i tokom poslovne godine primenjivalo aktuelne Međunarodne računovodstvene standarde (*MRS*), koji su bezrezervno prihvaćeni od strane rukovodstva u procenivanju pozicija imovine i kapitala i u postupku sastavljanja finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za obračunski period koji se završava 31.12.2012. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (*MRS*) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (*MSFI*), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br.46/2006) i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Preduzeća i važećim zakonskim propisima.

2.2. Preračun stranih valuta

Funkcionalna i izveštajna valuta u Preduzeću je srpski dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja.

Primenjeni devizni kurs je:

U dinarima	31.12.2012	31.12.2011
Evro	113,7183	104,6409

2.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane *MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema*, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadna merenja nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja vršiče se po metodu revalorizacije, odnosno u revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu poštenu (fer) vrednost.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu oriznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njihovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapredjenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.)

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda. Godišnje amortizacione stope određuju se na osnovu procenjenog veka trajanja sredstva.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se alat i inventar čiji je vek upotrebe duži od godinu dana, tzv. alat i inventar sa kalkulatívni otpisom.

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije (Sl. glasnik RS, br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010 i 101/2011) i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe (Sl. glasnik RS, br. 116/2004 i 99/2010) što rezultira u odloženim porezima.

2.4. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu poslovnih banaka i drugih pravnih lica iskazani po metodu nabavne vrednosti. Pored prethodno navedenog dugoročni finansijski plasmani uključuju i dugoročna potraživanja po osnovu stanova prodatih po ugovorima, kredita za stambenu izgradnju i udruženih novčanih sredstava za solidarnu stambenu izgradnju. Ovi zajmovi se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz zakonom određenu revalorizaciju u toku godine.

2.5. Zalihe

Zalihe robe i materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuju se u visini troškova pribavljanja, odnosno cene koštanja ili u visini neto prodajne cene, ako je niža.

Nabavljeni alat i inventar sa vekom trajanja kraćim od jedne godine otpisuje se jednokratno prilikom davanja u upotrebu.

Vrednovanje izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

Preduzeće će u okviru redovnih godišnjih popisa vršiti analizu starosne strukture zaliha (materijala, robe i gotovih proizvoda). Ukoliko se procenom utvrdi postojanje zaliha koje su neupotrebljive izvršiče se otpis ili obezvređenje istih.

2.6. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preraćunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor preduzeća.

Obezvređenje potraživanja od zavisnih i povezanih pravnih lica vrši se na osnovu procene rukovodstva o naplativosti istih.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preraćunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda u bilansu uspeha.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana tj. na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana i dr. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor preduzeća.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata pored potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice zavisnim i povezanim pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih

2.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: gotovinu na računima u banci, gotovinu u blagajni i hartije od vrednosti. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

2.8. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Preduzeće ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrednost priliva novca značajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova, uz primenu diskontovane stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki dan bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Penzije i ostale naknade zaposlenima

a) Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

U skladu s odredbama Zakona o radu, Preduzeće ima obavezu da plaća naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Preduzeće je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti zakonske obaveze, a samim tim izvršilo je i rezervisanje po tom osnovu u skladu sa *MRS 19 Primanja zaposlenih*.

Aktuarski dobiti i gubici koji proističu iz obračuna evidentiraju se na teret ili u korist bilansa uspeha perioda u kome su nastali.

b) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

2.9. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza. Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja ili po ugovorenom kursu. Razlike koje se tom prilikom pojavljuju iskazuju se u bilansu uspeha kao prihodi ili rashodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

2.10. Tekući porez na dobit

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća važećim u Republici Srbiji.

Porez na dobit u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji je razvrstan u srednje ili veliko pravno lice koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenom vlasništvu za obavljanje pretežne delatnosti i delatnosti upisanih u osnivački ili drugi akt obveznika, priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. (za mala pravna lica 40% do 70% obračunatog poreza).

Obveznik koji vrši ulaganja u bilo koju od delatnosti navedenih u Članu 48 a Zakona o porezu na dobit ostvaruje pravo na poreski kredit u visini od 80% izvršenog ulaganja. Poreski kredit iz Člana 48 a Zakona priznaje se bez ograničenja u odnosu na obračunati porez u godini u kojoj je izvršeno ulaganje, tj do visine obračunatog poreza. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. U svakoj od godina perioda prvo se primenjuje poreski kredit po osnovu ulaganja iz te godine, a zatim se primenjuju preneti poreski krediti po redosledu ulaganja.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u predhodnim periodima.

Međutim, gubici koji su iskazani u poreskim bilansima do 2009. godine mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda u narednih deset godina od dana ostvarivanja prava, a gubici ostvareni i iskazani u poreskom bilansu za 2010. godinu i na dalje mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

2.11. Odloženi porez na dobit

Odložene poreske obaveze priznaju se na sve oporezive privremene razlike u skladu sa *MRS 12 Porez na dobit*.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve odbitne privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava ispituje se na dan svakog bilansa stanja i smanjuje do iznosa za koji se očekuje da se može iskoristiti kroz buduće poreske olakšice.

Odložena poreska sredstva i obaveze obračunavaju se primenom poreskih stopa za koje se očekuje da će biti efektivne u godini iskorišćenja sredstva, odnosno izmirenja obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa (i zakona) važećih na dan bilansa stanja.

2.12. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihod od prodaje proizvoda Preduzeće priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, i vrednuje se u visini fakturane vrednosti umanjene za iznos popusta i poreza na dodatu vrednost.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

2.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju.

3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

3.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Procene i pretpostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine:

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi

potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

4. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

(u 000 rsd)

Rbr.	Opis dinamike promena	Zemljište	Gr. Objekti	Oprema	Ostala os. kto 027	
I.	NAB.VREDNOST OS					
1	Stanje 01.01.2012	1.532	63.543	45.009		
2	Povećanje	-	-		2.584	
3	Smanjenje	-	-	18.258		
4	Stanje 31.12.2012	1.532	63.543	26.751	2.584	
II	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1	Stanje 01.01.2012		35.479	4.491		
2	Povećanje		1.589	3.135		
3	Smanjenje		-	2.387		
4	Stanje 31.12.2012		37.068	5.239		
	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	1.532	26.475	21.512	2.584	

Društvo je u 2012. god. izvršilo prodaju opreme za dozne povezanom pravnom licu i po tom osnovu korigovalo formirane revalorizacione rezerve u korist neraspoređene dobiti ranijih godina u ukupnom iznosu 13.345 hiljada rsd.

Hipoteke na imovini Galeb Metaloplastika ad

Naziv i lokacija nepokretnosti	firma koja je vlasnik imovine	banka u ciju korist je upisana hipoteka	kompanija koja je uzela kredit/višenamenski limit
Poslovni pogon poslovnih usluga- Pogon plastike	Galeb Metaloplastika ad	Raiffeisen banka	Zavarivač ad
Poslovni pogon poslovnih usluga- Tube i dozne	Galeb Metaloplastika ad	Raiffeisen banka	Zavarivač ad
Knjigovodstvena vrednost objekata			26.475.248,28 RSD

5. Učešća u kapitalu

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Učešće u kapitalu- Robno trans. centar	2.144	2.144
2.	Učešće u kapitalu- Šabačka banka	4.242	4.242
3.	Učešće u kapitalu- Beogradska banka	2.510	2.510
4.	Učešće u kapitalu- Univerzal banka	7.873	7.873
5.	Učešće u kapitalu- Metals banka	1.041	1.041
6.	Učešće u kapitalu – Jubmes banka	-	4.186
7.	Učešće u kapitalu – štedno kreditna zadruga	55	55
8.	Učešće u kapitalu – Investiciona korporacija Šabac	33	33
9.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	14.933	15.064
	Svega:	2.965	7.020

Učešće u kapitalu obuhvata učešće u kapitalu drugih pravnih lica. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica (akcije) i dužničke HOV koje društvo poseduje, a kojima se trguje na aktivnom tržištu klasifikovana su kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se naknadno vrednuju po fer vrednosti. Fer vrednost HOV koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Promene u tržišnoj vrednosti HOV raspoloživih za prodaju (nerealizovani dobiti i gubici) iskazani su u okviru kapitala kao rezerve.

Saglasno Aneksu br. 3 od 07.05.2012. godine uz Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje otplate kredita br. 4516/2008 prodajom akcija Jubmes banke u vlasništvu Društva zatvorene su obaveze matičnog Društva Galeb Group doo prema Jubmes banci za plaćene obaveze po protestu garancije od strane Fonda za razvoj Republike Srbije.

6. Ostali dugoročni finansijski plasmani

U okviru ove pozicije, iskazani su dugoročni stambeni krediti, odnosno potraživanja od zaposlenih po tom osnovu. U 2011. godini izvršeno je obezvređenje ovih plasmana u punom iznosu. U toku 2012. godine naplaćen je ukupan iznos od 87.002,01 rsd obezvređenih plasmana i za taj iznos je umanjena ispravka. Prihodi po osnovu naplaćenih potraživanja evidentirani su u okviru Ostalih prihoda u bilansu uspeha.

7. Zalihe

(u 000 rsd)			
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Materijal za izradu	4.215	7.045
2.	Rezervni delovi	12.129	12.414
3.	Gotovi proizvodi	717	1.683
4.	Roba	38	38
5.	Dati avansi	-	-
	Svega:	17.099	21.180

Preduzeće je u okviru redovnih godišnjih popisa na poslednji dan bilansa stanja izvršilo analizu strukture zaliha (materijala, robe i gotovih proizvoda) koje nisu imale kretanje u prethodne dve godine u odnosu na 31. decembar 2012. godine. Utvrđeno je postojanje zaliha koje su neupotrebljive te je na predlog Komisije za popis izvršen otpis istih u ukupnom iznosu 1.225.668,10 dinara (roba i materijal 982.443,45 dinara, gotovi proizvodi 243.224,65 dinara)

Povećanje / smanjenje vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha.

Otpis zastarelih zaliha robe i materijala izvršen je na teret Ostalih rashoda u bilansu uspeha.

8. Potraživanja

(u 000 rsd)			
R br	Opis	2012	2011
1.	Kupci matična i zavisna pravna lica	20.583	25.075
2.	Kupci ostala povezana pravna lica	16.736	388
3.	Kupci u zemlji	186	94
4.	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	90	51
5.	Kupci u inostranstvu		
6.	Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
7.	Potraživanja iz specifičnih poslova		4.674
8.	Potraživanja za kamate		
9.	Potraživanja od zaposlenih	33	40
10.	Ostala potraživanja	10.812	64
	Svega:	48.260	30.284

Povezane strane:

Potraživanja od matičnih pravnih lica na dan bilansa

Galeb Group doo 20.583.187,34

Potraživanja od povezanih pravnih lica na dan bilansa

Galeb Rent doo -9.322,04
Galeb Metal Pack 15.484.704,86
Galeb System 964.587,54
Zimpa 286.337,14

Potraživanja po osnovu plaćenih jemstava za matična i povezana pravna lica na dan bilansa

Galeb Group doo – jemstvo 10.268.463,74
Zimpa ad – jemstvo 543.061,62

Na dan 31.12.2012. god izvršena je analiza starosne strukture potraživanja od kupaca. Na predlog Komisije za popis obaveza i potraživanja izvršena je ispravka potraživanja od kupaca od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 365 dana. Na osnovu procene rukovodstva o naplativosti potraživanja od kupaca zavisnih pravnih lica i povezanih pravnih lica nije formirana ispravka vrednosti potraživanja iako je od roka za naplatu proteklo više od 365 dana. (Galeb Group doo 18.917 hiljada dinara)

9. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Iskazana vrednost u ukupnom iznosu 133.707,24 rsd odnosi se na plaćen porez na dobit u vidu akontacija koje su utvrđene u Poreskom bilansu iz ranijih godina

10. Kratkorični finansijski plasmani

(u 000 rsd)			
R br	Opis	2012	2011
1.	Kratkoročni krediti i zajmovi matična i zavisna pravna lica	38.113	38.113
2.	Kratkoročni zajmovi PPL	-	1.170
	Svega:	38.113	39.283

Povezane strane:

Potraživanja po osnovu datih pozajmica matičnim pravnim licima:

Galeb Group doo 38.113.285,88

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

		(u 000 rsd)	
R br	Opis	2012	2011
1.	Tekući računi	-	13
2.	Izdvojena novčana sredstva	1	1
3.	Blagajna	-	-
4.	Devizni račun	-	-
	Svega:	1	14

Usled aktiviranja datih jemstava za obaveze po kreditima drugih članica Galeb Grupacije, računi Galeb Metaloplastike ad su bili u blokadi u periodu od 08.05.2012. god. pa do 30. 01.2013. god, kada je usled započetog procesa finansijskog restrukturiranja obaveza članica Grupe usledila deblokada računa.

12. Porez na dodatu vrednost i AVR

		(u 000 rsd)	
R br	Opis	2012	2011
1.	Potraživanja za više plaćen PDV	-	65
2.	Razgraničeni PDV	27	9
	Svega:	27	74

13. Odložena poreska sredstva

		(u 000 rsd)	
R br	Opis	2012	2011
1.	Odložena poreska obaveza po osnovu amortizacije	2.964	4.012
	<i>Odložene poreske obaveze ukupno:</i>	2.964	4.012
1.	Sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita	10.696	10.953
2.	Sredstva po osnovu gubitaka u PB iz ranijih godine	16.792	15.253
3.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu amortizacije	-	-
4.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu rezervisanja	-	-
	<i>Odložena poreska sredstva ukupno:</i>	27.488	26.206
	<i>Odložena poreska sredstva u prelomljenom saldu:</i>	24.524	22.194

14. Vanbilansna aktiva/pasiva

U vanbilansnoj evidenciji obuhvaćene su sledeće potencijalne obaveze po osnovu jemstava:

Jemstva stanje na dan 31.12.2012

Rb	Banka	Datum odobravanja	Datum dospeća	Iznos	Korisnik	Broj Ugovora	Osnov Jemstva
1	Raiffeisen banka	21.9.2009	30.9.2014	638.888,86 EUR	Galeb MetalPack	Aneks broj 4 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 6 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-2307-43
2	Raiffeisen banka	15.10.2009	31.7.2016	1.019.607,75 EUR	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-3173-64
3	Raiffeisen banka	29.10.2009	31.7.2016	673.469,66 EUR	Galeb FSU	Aneks broj 2 Ugovora o jemstvu	Aneks broj 4 Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-4463-74

4	Raiffeisen banka	5.10.2009	30.7.2011	200.000,03 EUR	Zavarivač ad	Ugovor o jemstvu	Ugovor o izdavanju garancije br. 265-6000000006025-44 (kredit RIEFF)
5	Erste banka	25.8.2010	30.8.2015	1.242.843,27 EUR	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br. 10532200-5100611027/2	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom br. 10532200-5100611027
6	Univerzal banka	23.12.2010	23.12.2011	50.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 1368-3/10	Ugovor o revolving kreditu broj 06-420-0111648.9
7	Komercijalna banka	22.6.2010	31.7.2013	572.390,99 EUR	Galeb MetalPack	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00-410-0600256.9	Aneks br 2 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija br. 00-410-0600256.9
8	Srpska Banka	25.2.2011	3.2.2012	22.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914614470/3	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 295000000914614470
9	Komercijalna banka	3.3.2011	1.4.2016	500.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o jemstvu uz Aneks br.1uz Ugovor o kreditu broj 00-410-02034342	Aneks br.1 uz Ugovor o kreditu br 00-410-02034342
10	Hypo Banka	21.3.2011	31.10.2013	630.152,09 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-1726/10	Ugovor o dugoročnom kreditu broj L 1726/10
11	Hypo Banka	13.4.2011	30.6.2016	850.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu S 2-646/11	Ugovor o dugoročnom kreditu L 646/11
12	Erste banka	16.6.2011	24.7.2016	583.000,00 EUR	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830914/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830914
13	Erste banka	16.6.2011	24.7.2016	210.000,00 EUR	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830922/6	Ugovor o dugoročnom kreditu broj10832310-5100830922
14	Univerzal banka	28.6.2011	20.12.2011	499.887,61EUR	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-3/11	Ugovor o kreditu broj 06-420-0112185.7
15	Jubmes banka	30.06.2011	31.12.2012	21.542.579,92R SD	Galeb Group	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011
16	Srpska Banka	23.12.2011	20.12.2012	20.000.000,00 RSD	Galeb Group	Ugovor o solidarnom jemstvu 295000000914885682/2	Ugovor o kratkoročnom kreditu 295000000914885682

U vanbilansnoj evidenciji obuhvaćene su potencijalne obaveze po osnovu jemstava u ukupnom iznosu 957.359.684,47 dinara.

15. Kapital

r. br.	Opis	2012	2011
1.	Akcijski kapital	81.811	81.811
2.	Statutarne rezerve	93	93
3.	Revalorizacione rezerve	22.542	38.974
4.	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	829	2.059
5.	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(5.260)	4.263
6.	Dobit prethodnih godina	13.596	
7.	Dobit tekuće godine	1.317	
8.	Gubitak ranijih godina	(99.670)	79.811
9.	Gubitak tekuće godine	-	19.859
	Svega:	15.258	19.003

16. Dugoročna rezervisanja

Na poziciji dugoročna rezervisanja iskazana su rezervisanja za naknade zaposlenih, koje se isplaćuju u skladu sa MRS 19- Primanja zaposlenih.

(u 000 rsd)

r. br.	Opis	Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju
1.	Početno stanje 01.01.2012	832
2.	Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-
3.	Dodatna rezervisanja izvršena u 2012 godini	-
4.	Iskorišćena rezervisanja u 2012 godini	-
5.	Ukinuta rezervisanja u 2012 godini	768
6.	Ostalo	-
7.	Krajnje stanje 31.12.2012	64

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2012.	2011.
Diskontna stopa	11,25%	9,75%
Procenjena stopa rasta (prosečne) zarade	6%	7%
Procenat fluktuacije zaposlenih	5%	10%
Otpremnina po zakonu	195.495	183.348

17. Dugoročni krediti

(u 000 rsd)

R. br.	Opis	2012	2011
1.	Dugoročni krediti u zemlji	-	-
2.	Dugoročni krediti u inostranstvu	148.444	148.444
	Svega:	148.444	148.444

• Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine vodi značajan spor i to u svojstvu Tuženog. Republika Srbija koju zastupa Republičko javno pravobranilaštvo, dana 22.04.2008. godine podnelo je tužbu broj P-866/08 Trgovinskom sudu u Beogradu protiv Društva, a na ime obaveza koje je u skladu sa članom 2. Zakona o regulisanju odnosa Republike Srbije i banaka u stečaju po osnovu preuzetih inostranih kredita, odnosno zajmova (Sl. Glasnik RS br.45/05) preuzela prema Zakonu o regulisanju odnosa između SRJ i pravnih lica i banaka sa teritorije SRJ koje su prvobitni dužnici ili garanti prema poveriocima Pariskog i Londonskog kluba (Sl.list SRJ br. 36/02 i 7/03). U tužbi su navedene ukupne obaveze društva i traži se naplata u celosti.

Obaveze po pomenutim kreditima potiču iz ranijih godina i iskazane su u poslovnim knjigama Društva sa stanjem na dan 31.12.2012. god. prema Pariskom klubu poverilaca, ali nisu obračunate kamate niti kursne razlike.

Ovaj Tužbeni zahtev Republike Srbije odbijen je presudom Trgovinskog suda u Beogradu od 25.03.2009. god. kada je doneta presuda u kojoj je naloženo tužiocu da naknadi tuženom troškove parničnog postupka. Na ovu presudu Republičko javno pravobranilaštvo 08.09.2009. god. uložilo je žalbu protiv presude Trgovinskog suda u Beogradu XIII P-3381/08 od 25.03.2009. godine na koju je društvo Galeb Metaloplastika uložilo odgovor na žalbu 24.09.2009. Postupak je još uvek u toku.

18. Ostale dugoročne obaveze

(u 000 rsd)			
r. br.	Opis	2012	2011
1.	Ostale dugoročne obaveze	1.659	1.553
	Svega:	1.659	1.553

19. Kratkoročne finansijske obaveze

(u 000 rsd)			
r. br.	Opis	2012	2011
1.	Kratkorocni krediti u zemlji od matičnih, zavisnih i pov.pr.lica	2.581	-
	Svega:	2.581	-

Povezane strane:

Kratkoročne pozajmice odnose se na pozajmice primljene od sledećih povezanih lica :

Galeb System d.o.o. 1.661.000,00
 Galeb GTE a.d. 920.000,00

20. Obaveze iz poslovanja

(u 000 rsd)			
R. br.	Opis	2012	2011
1.	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10	8.667
2.	Dobavljači matična i zavisna pravna lica	4.997	8
3.	Dobavljači ostala povezana pravna lica	3.766	8.299
4.	Dobavljači u zemlji	2.518	2.198
5.	Dobavljači u inostranstvu	-	-
6.	Ostale obaveze iz poslovanja	--	-
7.	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-	-
8.	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
	Svega:	11.291	19.172

Povezane strane:

Obaveze prema dobavljačima - zavisnim pravnim licima:
 Galeb Group doo 4.997.338,60

Obaveze prema dobavljačima - povezanim pravnim licima:
 Galeb Metal Pack doo 3.397.305,24
 Zimpa ad 222.317,76
 Galeb System doo 146.381,04

21. Ostale kratkoročne obaveze

(u 000 rsd)			
R. br.	Opis	2012	2011
1.	Obaveze za neto zarade i naknade zarada	28	493
2.	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4	66
3.	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na	7	122

	teret zaposlenog		
4.	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7	122
5.	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	40
6.	Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	-	24
7.	Obaveze po osnovi kamata PPL	63	-
8.	Obaveze po osnovu kamata	4	-
9.	Obaveze po osnovu ostalih finans. rashoda	18	-
10.	Obaveze prema zaposlenima	-	23
11.	Ostale obaveze	-	1
	Svega:	131	891

Po osnovu Ugovora o pozajmici zaključenog između povezanog pravnog lica Galeb GTE ad kao zajmodavca i Galeb Metaloplastike ad kao zajmoprimca iskazana je u bilansu stanja obaveza za obračunatu kamatu po referentnoj kamatnoj stopi u ukupnom iznosu 63.160,13 rsd.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

22. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

		(u 000 rsd)	
r. br.	Opis	2012	2011
1.	Obaveze za PDV po osnovu razlike	2.728	-
2.	Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	813	414
3.	Ostale obaveze za poreze	12	-
4.	Razgraničene obaveze za PDV	245	-
	Svega:	3.798	414

23. Prihodi od prodaje

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Prihodi o prodaje robe	21.462	988
1.1.	Prihodi od prodaj robe zavisnim i povezanim pravnim licima	7.128	830
1.2.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	14.334	158
1.3.	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	16.397	30.295
2.1.	Prihodi od prodaje proiz.i usluga zavisnim i povezanim pravnim licima	15.854	30.194
2.2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	543	100
2.3.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
	Svega:	37.859	31.282

24. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Prihodi od aktiviranja usluga	-	-
2.	Prihodi od aktiviranja robe	-	1
3.	Prihodi od aktiviranja proizvoda	-	-
	Svega:	-	1

25. Prihodi od smanjenja vrednosti zaliha učinaka

Prihodi od smanjenja vrednosti zaliha gotovih proizvoda odnose se na smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda na kraju obračunskog perioda u odnosu na početak obračunskog perioda.

Početnu vrednost zaliha predstavljaju zalihe gotovih proizvoda u iznosu 1.682.819,59 dinara. Zalihe gotovih proizvoda na dan 31. decembra 2012. godine iznose 716.259,02 dinara, tako da je ukupno smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda 966.560,57 dinara izraženo kao neto efekat.

R.br.	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	-	-
2.	Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	966	1.268
3.	Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-	-
4.	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-	2.540
	<i>Svega povećanje:</i>	-	-
	<i>Svega smanjenje:</i>	966	3.808

26. Ostali poslovni prihodi

R.br.	Opis	(u000 rsd)	
		2012	2011
1.	Prihodi od zakupina	956	
2.	Drugi poslovni prihodi	98	347
	<i>Svega:</i>	1.054	347

Povezane strane:

Prihodi od zakupa obuhvata prihod po osnovu fakturisanih usluga zakupa linije za proizvodnju tuba zajedno sa halom u kojoj se nalazi oprema (Ugovor br.11/12 od 27.11.2012.god) i zakupa linije za proizvodnju plastičnih delova za aluminijumske zatvarače i za zatvarače aluminijumskih tuba zajedno sa halom u kojoj se oprema nalazi (Ugovor br. 10/12 od 27.11.2012.god.) povezanom pravnom licu Galeb Metal Pack doo.

27. Nabavna vrednost prodate robe

R.br.	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Nabavna vrednost prodate robe	21.254	951
	<i>Svega:</i>	21.254	951

28. Troškovi materijala

R.br.	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Troškovi materijala za izradu	3.408	11.130
2.	Troškovi ostalog materijala	257	2.274
3.	Troškovi goriva i energije	390	1.680
	<i>Svega:</i>	4.055	15.084

29. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

R.br.	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Troškovi bruto zarada i naknada zarada	2.911	8.032
2.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	521	1.438
3.	Ostali lični rashodi i naknade	778	770
	<i>Svega:</i>	4.210	10.240

30. Troškovi amortizacije i rezervisanja

R.br.	Opis	(u 000 rsd)	
		2012	2011
1.	Troškovi amortizacije	4.724	5.874
2.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima	-	558
	<i>Svega:</i>	4.724	6.432

31. Ostali poslovni rashodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Troškovi transportnih i PTT usluga	553	496
2.	Troškovi usluga održavanja	94	1.176
3.	Troškovi reklame i propagande	23	8
4.	Troškovi ostalih usluga	1.080	1.161
5.	Troškovi neproizvodnih usluga	4.827	3.019
6.	Troškovi premija osiguranja	7	8
7.	Troškovi platnog prometa	34	49
8.	Troškovi poreza	458	449
9.	Troškovi doprinosa	4	11
10.	Troškovi reprezentacije	22	66
11.	Ostali nematerijalni troškovi	176	320
	<i>Svega:</i>	7.278	6.763

32. Finansijski prihodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Pozitivne kursne razlike	18	-
2.	Ostali finansijski prihodi	128	50
	<i>Svega:</i>	146	50

33. Finansijski rashodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Rashodi kamata	353	13
2.	Negativne kursne razlike	440	164
3.	Ostali finansijski rashodi	2	-
	<i>Svega:</i>	795	177

34. Ostali prihodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4.612	-
2.	Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	942	-
3.	Naplaćena otpisana potraživanja	87	-
4.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	768	-
5.	Ostali nepomenuti prihodi	13	159
	<i>Svega:</i>	6.422	159

U okviru ostalih prihoda najznačajniji deo predstavlja obračunati prihod po osnovu prodaje u inostranstvu rashodovane štamparske mašine. (4.607 hiljada dinara)

35. Ostali rashodi

		(u 000 rsd)	
R.br.	Opis	2012	2011
2.	Manjak robe	253	52
3.	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1	-
4.	Negativni efekat ugovorene revalorizacije	106	-
5.	Rashod robe i materijala	982	-
6.	Ostali nepomenuti rashodi	-	3
7.	Obezvređenje potraživanja	93	3.326
	<i>Svega:</i>	1.435	3.381

36. Dobitak poslovanja koje se obustavlja

	(u 000 rsd)	
	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
Prihodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina	49	568
Rashodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina	-	33
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	49	535

37. Porez na dobitak

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2012. i 2011. godinu su sledeće:

	(U 000 rsd)	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	5.398
Odloženi poreski prihodi perioda	504	-
Za godinu	<u>504</u>	<u>(5.398)</u>

b) Obelodanjivanje stanja i promene na odloženim poreskim sredstvima i obavezama

(U 000 rsd)

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima i obavezama	Tekuća godina	
	Sredstvo	Obaveza
Stanje na početku godine	22.194	
Smanjenje odloženih poreskih sredstava na teret odloženih poreskih rashoda po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita za ulaganja u OS	(257)	
Povećanje odloženih poreskih sredstava u korist odloženih poreskih prihoda po osnovu gubitaka ranijih godina koji je iskazan u PB	1.539	
Smanjenje odloženih poreskih obaveza u korist odloženih poreskih prihoda po osnovu amortizacije		1.048
Prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza	23.476	1.048
Stanje na kraju godine	24.524	

Šabac, 28.02.2013. godine



Odgovorno lice

[Handwritten signature]

Datum: 05.04.2013. godine

„ACA Professional Audit Company“ d.o.o.
Cerski Venac 7/3/15
Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja

Ovo Pismo o prezentaciji vam dostavljamo u vezi vaše revizije finansijskih izveštaja „“, (u daljem tekstu: "Društvo") za period završen 31. decembra 2012. godine (u daljem tekstu: "kraj perioda"). Mi potvrđujemo naše razumevanje da je dobijanje ovog pisma o prezentaciji od nas, u pogledu informacija sadržanih u ovom pismu, značajna procedura koja vama omogućuje formiranje mišljenja o tome da li finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011).

Razumemo da je svrha vaše revizije naših finansijskih izveštaja da izrazite mišljenje o njima, kao i da se vaša revizija obavlja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije koji uključuju ispitivanje računovodstvenog sistema, sistema internih kontrola i odgovarajućih podataka do nivoa koji smatrate da je neophodan u datim okolnostima, kao i da nije osmišljena da identifikuje – niti se neophodno očekuje da otkrije – kriminalne radnje, nedostatke, greške i druge nepravilnosti, ako postoje.

Shodno tome, mi izjavljujemo da je, prema našem najboljem znanju i uverenju, istinito sledeće:

I. Finansijski izveštaji i finansijske evidencije

1. Kao članovi rukovodstva Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja. Mi verujemo da gore navedeni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja Društva u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, uključujući izostavljanja. Mi smo odobrili ove finansijske izveštaje.
2. Značajne računovodstvene politike koje smo usvojili za sastavljanje finansijskih izveštaja, na odgovarajući način su opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaki element finansijskih izveštaja je propisno klasifikovan, opisan i obelodanjen u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
4. Kao članovi rukovodstva Društva mi verujemo da ima adekvatan sistem internih kontrola da omogući sastavljanje tačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
5. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovama konzistentnim sa onim iz prethodne godine.



»GALEB METALOPLASTIKA« AD Pocerska 111,15000 Šabac, Srbija.

Upisano u registar Agencije za privredne registre, BD. 4487/2005, broj i datum registracije 4487 od 11.07.2005.

Tekući račun: KOMERCIJALNA banka: 205-2928-34, PIB: 100109493.

ukupan osnovni i uplaćeni kapital: 875.526,40 EUR

tel. 015/367 700, fax. 367 788

www.galeb.com



GALEB
METALoplastIKA

6. Mi potvrđujemo našu odgovornost i preuzimamo na sebe sve korekcije koje su unesene u finansijske izveštaje. Potvrđujemo da je odgovarajuće osoblje Društva izvršilo pregled i verifikovalo osnovne detalje, pretpostavke i metodologiju koja se odnosi na sve obračune i informacije dostavljene od vas u toku revizije, a koje se odnose na korekcije koje smo sproveli da bi obezbedili da sve važne činjenice budu razmotrene. Takođe, potvrđujemo našu odgovornost za tačnost i pravilan tretman odnosnih korekcija, uključujući njihov tretman za svrhe poreskog izveštavanja.

II. Kriminalne radnje i greške

1. Potvrđujemo da smo odgovorni za osmišljavanje i primenu sistema internih kontrola za sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka.
2. Obelodanili smo vam rezultate naše procene rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima, nastalog kao rezultat kriminalne radnje.
3. Mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju je uključeno rukovodstvo ili drugi zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internim kontrolama nad finansijskim izveštavanjem Društva. Nadalje, mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju su uključeni drugi zaposleni, u kom slučaju bi kriminalna radnja imala materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje. Nemamo saznanja o bilo kakvim tvrdnjama o finansijskim nepravilnostima, uključujući kriminalne radnje ili sumnje u kriminalne radnje (bez obzira na izvor ili formu) koje bi mogle imati za rezultat pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima ili mogu na drugi način nepovoljno uticati na finansijsko izveštavanje Društva.

Nema nekorigovanih revizijskih razlika identifikovanih u tekućoj godini koje se odnose na najkasniji prikazani period.

III. Pridržavanje zakonskih propisa i regulative

1. Nije bilo nepridržavanja zahteva regulatornih organa koja bi mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
2. Nije bilo komunikacija od strane regulatornih organa ili predstavnika državne uprave u pogledu istraga ili davanja iskaza o ne pridržavanju zakona ili regulative ili nedostataka u izveštajnoj praksi ili po drugim pitanjima koja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

IV. Potpunost informacija

1. Obezbedili smo vam:
 - 1.1. pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja,
 - 1.2. dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe vaše revizije, i
 - 1.3. neograničeni pristup rukovodstvu i/ili drugim licima zaposlenim u Društvu za koje ste utvrdili da treba da vam pruže potrebne revizorske dokaze.
2. Stavili smo vam na raspolaganje sve zapisnike sa sednica akcionara, upravnog odbora, odbora direktora, nadzornog odbora (ili kratke preglede sa najskorijih sednica za koje zapisnici nisu pripremljeni) održanih u periodu od 1. januara 2012. godine do najskorije sednice.





3. Nema materijalno značajnih transakcija koje nisu bile propisno evidentirane u računovodstvenim evidencijama iz kojih se sastavljaju finansijski izveštaji.

VI. Priznavanje, odmeravanje i obelodanjvanje

1. Nemamo planove niti namere koje mogu materijalno značajno uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se odražavaju na finansijske izveštaje.
2. Mi smo vam obelodanili da Društvo primenjuje sve aspekte ugovorenih obaveza koje bi, u slučaju neprimenjivanja, mogle materijalno značajno uticati na finansijske izveštaje, uključujući sve odredbe o neprimenjivanju uslova i svih drugih zahteva u vezi sa neizmirenim obavezama po kreditima.
3. Sredstva su propisno vrednovana u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i sva neophodna obezvređenja su izvršena tako da njihovu vrednost smanje na odgovarajući nadoknadiv iznos. Ovo se odnosi na sredstva kao što su nekretnine, postrojenja i oprema, ulaganja u hartije od vrednosti, potraživanja po kreditima, potraživanja od kupaca i zalihe.
4. Značajne pretpostavke na kojima se zasnivaju naše računovodstvene procene, uključujući i one vezane za vrednovanje po fer vrednosti, su razumne u datim okolnostima.

VI. Vlasništvo nad sredstvima

Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima koja se prikazuju u bilansu stanja, i nema založnih prava ili drugih tereta nad sredstvima Društva, niti je bilo koje sredstvo založeno kao jemstvo, osim onih obelodanjenih u Napomenama uz finansijske izveštaje. Sva sredstva nad kojim Organizacija ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu prikazana su u bilansu stanja.

Nemamo ni formalnih ni neformalnih aranžmana o kompenzaciji između naših računa gotovine i plasmana. Osim onoga što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, nemamo drugih aranžmana o kreditnim linijama.

Potraživanja predstavljaju valjana potraživanja od dužnika i ne uključuju iznose roba isporučenih i usluga izvršenih neposredno nakon kraja obračunskog perioda. Izvršena su adekvatna rezervisanja i/ili obezvređenja za iznose nenaplativih potraživanja, koje se mogu pojaviti prilikom naplate potraživanja koja su bila u stanju na kraju perioda.





GALEB
METALoplastIKA

VII. Obaveze i potencijalne obaveze

1. Sve stvarne i potencijalne obaveze, obelodanjene su vam i na odgovarajući način prikazane u finansijskim izveštajima, ako su bile materijalno značajne.
2. Mi smo vas informisali o svim neizmirenim i mogućim potraživanjima u sporu, bez obzira da li su raspravljana sa pravnom službom ili ne, a gde je to bilo potrebno, njihov efekat je uključen u finansijske izveštaje.
3. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima.

VIII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima osnovni kapital.

IX. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Gubici koji su proizašli iz preuzetih obaveza po osnovu kupovine i prodaje, propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjeni u finansijskim izveštajima.
2. Na kraju perioda Društvo nije imalo neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo (kao na primer: ugovori ili sporazumi o kupovini iznad tržišne cene; ponovna kupovina ili drugi sporazumi koji ne spadaju u uobičajeni ciklus poslovanja; materijalno značajne preuzete obaveze za kupovinu nekretnina, postrojenja i opreme; preuzete značajne devizne obaveze; salda otvorenih akreditiva; preuzete obaveze za kupovinu zaliha iznad normalnih potreba ili po cenama višim od preovlađujućih tržišnih cena; gubici od ispunjenja, ili nemogućnosti ispunjenja, preuzetih obaveza po osnovu prodaje, itd.) koje vam nisu bile obelodanjene.

X. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Organizacija u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja.

XI. Naknadni događaji

1. Osim kao što je opisano u Napomenama uz finansijske izveštaje, nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje.




III. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Izričeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neidentifikiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.
3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.
4. Cene koje je Društvo primenjivalo u transakcijama kupovine, prodaje, drugih troškova i prihoda sa povezanim licima ekonomski su potvrđene. U slučaju kontrola poreskih organa, mi smo u stanju da potvrdimo takve cene u skladu sa regulativom o transfernim cenama i da poreskom organu obezbedimo relevantne informacije.

S poštovanjem,


Generalni direktor




Finansijski direktor





GALEB
METALOPLASTIKA

IZJAVA

Izjavljujem da od strane nadležnog organa privrednog društva nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja kao ni odluka o raspodeli dobiti iz 2012.godine. Odluke će biti donete na redovnom zasedanju Skupštine društva koja će biti održana do 30.juna 2013.godine

Šabac, 26.04.2013.



Direktor

Milan Veselinović





GALEB
METALOPLASTIKA

IZJAVA

Izjavljujem da sam zaposlena na mestu računovođa i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2012.godinu, da je prema mom najboljem saznanju, godišnji i finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Šabac, 26.04.2013.



Odgovorno lice

Đurđica Popović
Đurđica Popović





GALEB
METALOPLASTIKA

Izjava

o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Privredno društvo "Galeb Metaloplastika" AD iz Šapca je objavilo Kodeks korporativnog upravljanja na sajtu Galeb Group d.o.o. Šabac, i za njegovo sprovođenje je zadužen Odbor direktora.

26.04.2013. godina

Direktor



»GALEB METALOPLASTIKA« AD Pocercka 111,15000 Šabac, Srbija.

Upisano u registar Agencije za privredne registre, BD. 4487/2005, broj i datum registracije 4487 od 11.07.2005.

Tekući račun: KOMERCIJALNA banka: 205-2928-34, PIB: 100109493.

ukupan osnovni i uplaćeni kapital: 875.526,40 EUR

tel. 015/367 700, fax. 367 788

www.galeb.com