



Chemos

A.D. ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU AD CHEMOS PALIĆ

Palić, april 2018.





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

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU

S A D R Ž A J :

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ AD CHEMOS PALIĆ ZA 2017. GODINU
 - 1.1. BILANS STANJA
 - 1.2. BILANS USPEHA
 - 1.3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
 - 1.4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 - 1.5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 - 1.6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

(SA IZJAVAMA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA I ODLUKAMA O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA I RASPODELI DOBITI)



Прилог 1

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. **20** 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20 <u>16</u> .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		335.170	351.353	357.565
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		17.262	17.554	17.845
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5.1.	292	584	875
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	5.1.	16.970	16.970	16.970
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5.2.	316.732	331.946	337.578
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.979	1.979	1.979
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		241.865	247.956	254.047
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		72.888	82.011	81.552
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5.3.	1.176	1.853	2.142
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	5.3.	1.176	1.853	2.142
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		115.316	134.654	148.000
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5.4.	60.950	65.652	63.602
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		42.039	46.443	39.135
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		916	707	961
12	3. Готови производи	0047		17.554	17.970	19.801
13	4. Роба	0048		22	23	3.441
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.4.	419	509	264
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5.5.	45.580	54.948	60.447

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5.5.	42.589	48.231	50.448
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	5.5.	2.991	6.717	9.999
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.6.	121	252	92
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				343
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				343
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.7.	8.084	13.217	22.504
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		240	199	189
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.8.	341	386	823
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		450.486	486.007	505.565
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.9.	309.393	308.750	308.299
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.9.	109.504	109.504	109.504
300	1. Акцијски капитал	0403	5.9.	109.504	109.504	109.504
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.9.	27.150	27.150	37.352
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.9.	171.644	171.644	171.644
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.9.	1.095	452	9.827
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.9.	452		9.827
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.9.	643	452	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				20.028
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				20.028
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.10.	71.634	102.714	124.440
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.10.	4.644	5.170	5.566
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.10.	4.644	5.170	5.566
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.11.	66.990	97.544	118.874
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	5.11.	60.371	87.255	106.293
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	5.11.	6.619	10.289	12.581
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.12.	25.911	25.911	25.783
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		43.548	48.632	47.043
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.13.	22.157	23.507	22.898
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Прилог 2

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		185.042	219.264
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			3.782
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			3.782
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		184.886	215.026
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		117.319	134.485
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		67.567	80.541
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			300
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.16.	156	156
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		192.627	210.557
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			3.418
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		140	56
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		207	2.086
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.17.	69.162	80.342

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		15.007	16.474
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.18.	79.648	79.743
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.19.	3.157	5.064
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16.583	15.843
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		772	638
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.20.	8.231	7.005
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	8.707
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		7.585	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.21.	9.826	510
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.21.	40	72
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.21.	9.786	438
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.22.	2.029	3.882
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5.22.	177	154
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		177	154
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.22.	711	910
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.22.	1.141	2.818
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7.797	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			3.372
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.23.	160	6.194
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.24.	1.169	1.644
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.25.	578	206
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		643	579
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		643	579
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			127
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.9.	643	452
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у PALIĆ

дана 26. 02. 2018. године

Chemos
 М.П.

Законски заступник

Јанко

Прилог 3

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.9.	643	452
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			75
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	75
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	75
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		643	377
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		643	377
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у PALIĆ

дана 26. 02. 20 18. године

Chemoo
 АКЦИОНАРНО ДРУШТВО ЗА НЕ-
 ПЛАСТИЧНИ МАТЕРИЈАЛ
 М.П.

Законски заступник

Zoran O

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	8067619	Шифра делатности	2229	ПИБ 100958718
Назив	СHEMOS АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕРАДУ ПЛАСТИЧНИХ МАТЕРИЈАЛА, ПАЛИЋ			
Седиште	ПАЛИЋ, НОРГОШКИ ПУТ 97			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017. године

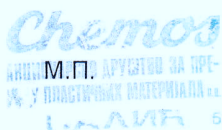
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	210.961	245.632
1. Продаја и примљени аванси	3002	210.805	245.336
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	156	296
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	195.850	220.939
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	109.506	139.170
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	77.702	76.814
3. Плаћене камате	3008	2	7
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8.640	4.948
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	15.111	24.693
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.576	363
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	360	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1.176	290
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	40	73
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.330	10.591
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.330	10.591
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	246	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		10.228
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	20.290	23.952
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	20.290	23.952
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	20.290	23.952
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	212.537	245.995
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	217.470	255.482
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4.933	9.487
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13.217	22.504
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		200
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	200	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	8.084	13.217

у PALIĆ

дана 26. 02. 2018. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		30		31		32		35		047 и 237		34
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Почетно стање на дан 01.01. 2016											
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	20.028	4073		4091
	б) потражни салдо рачуна	4002	109.504	4020		4038	37.352	4056		4074		4092
												9.827
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016.											
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	20.028	4077		4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	109.504	4024		4042	37.352	4060		4078		4096
												9.827
	Промене у претходној 2016. години											
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	10.202	4061		4079		4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	20.028	4080		4098
												452
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016.											
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	109.504	4028		4046	27.150	4064		4082		4100
												452
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2017.											
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	109.504	4032		4050	27.150	4068		4086		4104
												452
	Промене у текућој 2017. години											
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106
												643
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017											
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	109.504	4036		4054	27.150	4072		4090		4108
												1.095

у PALIĆ
дана 26. 02. 20 18. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата										
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	333	АОП	334 и 335	АОП	336
		Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски губици или добици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
		9	10	11	12	13	14	15				
1	2											
	Почетно стање на дан 01.01. 2016											
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4217			
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4219			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4220			
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016.											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4221			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4222			
4	Промене у претходној 2016. години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4223			
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2016.											
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4225			
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4229			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4230			
8	Промене у текућој 2017. години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	0	4141	4177	4195	4213	4231	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4211	4232	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2017.											
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4233			
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4234			

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал Σ (ред. 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред. 1а кол 3 до кол 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала Σ (ред. 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред. 1бс кол 3 до кол 15) ≥ 0	17
1	2		16			
	Почетно стање на дан 01.01. 2016.					
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	308.299	4244		
	б) потражни салдо рачуна					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245		
	б) исправке на потражној страни рачуна					
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	308.299	4246		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0					
4	Промене у претходној 2016. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	452	4247		
	б) промет на потражној страни рачуна					
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2016					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	308.750	4248		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249		
	б) исправке на потражној страни рачуна					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	308.750	4250		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0					
8	Промене у текућој 2017. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	643	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна					
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2017.					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	309.393	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0					

Законски заступник

R. Jan - O

Chetnoo
М.П. ЧЕТНОО ЗА ПУН
ОПШТИНСКИ НАСТАВНИК
ЧЕТНОО



Chemos

A.D. ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA

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

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

PALIĆ, 26. FEBRUARA 2018. GOD.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Chemos
AGENCIJSKO DRUŠTVO ZA PRERADU
PLASTIČNIH MATERIJALA
D.O.O.

Alan O



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

Matični broj društva je: 08067619.

Poreski indentifikacioni broj: 100958718.

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

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

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i od 2003. godine je uključeno na vanberzansko tržište. Prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2017. godini je iznosio 101, a u 2016. godini 107 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2017. godinu su odobreni od strane Odbora direktora dana 26. februara 2018. godine.

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

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2016. godine.

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2017.	31.12.2016.
1 EUR	118,4727	123,4723
1 USD	99,1155	117,1353
1 CHF	101,2847	114,8473

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

Mesec	2017.	2016.
Januar	2,4	2,4
Februar	3,2	1,5
Mart	3,6	0,6
April	4,0	0,4
Maj	3,5	0,7
Jun	3,6	0,3
Jul	3,2	1,2
Avgust	2,5	1,2
Septembar	3,2	0,6
Oktobar	2,8	1,5
Novembar	2,8	1,5
Decembar	3,0	1,6

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

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

Kreditni i ostala potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se

priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

5.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	012	014	u hiljadama dinara
	Softver i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	1,459	16,970	18,429
Povećanje:	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0
Prodato	0	0	0
Rashodovano	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1,459	16,970	18,429
Kumulirana ispravka na početku godine	875		875
Povećanje:	292	0	292
Amortizacija u toku godine	292		292
Obezvredjenje u toku godine	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	1,167	0	1,167
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2017. godine	292	16,970	17,262
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2016. godine	584	16,970	17,554

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

5.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			Ukupno
	021	022	023	
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	
Nabavna vrednost na početku godine	1,979	260,138	220,207	482,324
Povećanje:	0	0	1,140	1,140
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1,140	1,140
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	360	360
Prodaja u toku godine	0	0	360	360
Rashod u toku godine	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	1,979	260,138	220,987	483,104
Kumulirana ispravka na početku godine	0	12,182	138,196	150,378
Povećanje:	0	6,091	10,200	16,291
Amortizacija	0	6,091	10,200	16,291
Procena	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	297	297
Prodaja u toku godine	0	0	297	297
Rashod u toku godine	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	18,273	148,099	166,372
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2017. godine	1,979	241,865	72,888	316,732
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2016. godine	1,979	247,956	82,011	331,946

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (videti napomenu 5.11 i 5.13) Društvo je upisalo založno pravo-izvršna vansudska hipoteka na nekretnine upisane u listu nepokretnosti br. 6046 k.o. Palić, čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 232.187 hiljada dinara (2016. godine - 237.886 hiljada dinara).

u hiljadama
dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
TERETNO VOZILO MERCEDES BENZ 814 - INV.BR. 4069-0	145
PUTNIČKO VOZILO RENAULT - INV.BR. 4070-0	190
MAŠINA ZA KONTROLU ISPRAVNOSTI FLAŠA - INV.BR. 4071-0	805
Ukupno:	1,140

hiljadama
dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
PUTNIČKO VOZILO VOLVO, INV.BR. 4037-0	80	360	297	63	17
Ukupno:	80	360	297	63	17

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani

u
hiljadama
dinara

Ime dužnika	Vrsta fin.plasmana	Rok naplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Burza Klara	otkup stana	2035	236	0	236
Stojkov Katica	otkup stana	2024	9	0	9
Selimović Sead	otkup stana	2025	21	0	21
Šarkanj Ladislav	otkup stana	2036	110	0	110
Rajak Zoran	stamb.izgradnja	2026	800	0	800
Ukupno dugoročni finansijski plasmani			1176	0	1176

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date zaposlenima. Vrednost kredita za otkupljene stanove i rešavanje stambenih potreba se u skladu sa ugovorom revalorizuju rastom potrošačkih cena, a najviše do visine rasta prosečne mesečne zarade bez poreza i doprinosa u Republici. Na kredit za rešavanje stambenih potreba se obračunava i kamata u visini 5% godišnje. Efekti revalorizacije stambenih kredita evidentirani su u okviru ostalih prihoda (videte napomenu 5.24)

5.4. ZALIHE**Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge**

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	u hiljadama dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	419	0	419
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	419	0	419

5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	204		205		u hiljadama dinara
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu			Ukupno
1	6	7			9
Bruto potraživanje na početku godine	57,980	11,048			69,028
Bruto potraživanje na kraju godine	51,885	7,147			59,032
Ispravka vrednosti na početku godine	9,749	4,331			14,080
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu isknjiženja sa ispravke	20	0			20
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	593	175			768
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	160	0			160
Ispravka vrednosti na kraju godine	9,296	4,156			13,452
NETO STANJE					
31.12.2017. godine	42,589	2,991			45,580
31.12.2016. godine	48,231	6,717			54,948

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	42,589	9,296	51,885
Ispravka vrednosti	0	9,296	9,296
Neto potraživanja	42,589	0	42,589
Kupci u inostranstvu (bruto)	2,991	4,156	7,147
Ispravka vrednosti	0	4,156	4,156
Neto potraživanja	2,991	0	2,991

Na osnovu odluke rukovodstva na teret rashoda indirektno su otpisana potraživanja starija od godinu dana kao i potraživanja čija je naplativost neizvesna. (videti napomenu 5.23).
Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa .
Potraživanja su usaglašena sa dužnicima.

5.6. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Potraživanja od zaposlenih	15	15
Potraživanja od državnih organa i organizacija (Gradska uprava, Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu)	89	2
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	12	12
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	5	223
DRUGA POTRAŽIVANJA:	121	252

5.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Dinarski poslovni račun	2,138	1,006
2. Devizni poslovni račun	5,937	11,669
3. Ostala novčana sredstva	9	542
UKUPNO (1 do 3)	<u>8,084</u>	<u>13,217</u>

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan 31.12.2017. godine.

5.8. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	<u>31. decembra 2017.</u>	<u>31. decembra 2016.</u>
1. Unapred plaćeni troškovi	193	236
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	148	150
UKUPNO	<u>341</u>	<u>386</u>

Unapred plaćeni troškovi se odnose na naknadu troškova zaposlenima za prevoza za dolazak i povratka sa posla za januar 2018. godine u iznosu od 193 hiljade dinara..
Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na razgraničene troškove premije osiguranja.

5.9. KAPITAL

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2017		u hiljadama dinara 2017	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcionara	% učešća
Akcije fizičkih lica	98,362	53.90%	601	99.34%
Akcije pravnih lica	45,421	24.89%	2	0.33%
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0.00%	0	0.00%
Akcije fonda za razvoj RS	0	0.00%	0	0.00%
Akcije Republike Srbije	130	0.07%	1	0.17%
Akcije Akcionarskog fonda	38,593	21.15%	1	0.17%
	182,506	100.00%	605	100.00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 600,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.695,25 dinara.

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

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 109.504 hiljade dinara čini akcijski kapital iskazan u običnim akcijama sa pravom upravljanja. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 7.763.799,95 EUR.

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

b) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	27,150
Stanje 31.12. tekuće godine	27,150

c) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	171,644
Stanje 31.12. tekuće godine	171,644

d) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	452
Povećanje:	643
a) po osnovu prenosa neto dobitka bilansa uspeha	643
Smanjenje:	0
Stanje 31.12. tekuće godine	1,095

5.10. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	5,170	5,566
2. Rezervisanja u toku godine	772	638
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1,298	1,034
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	4,644	5,170
DUGOROČNA REZERVISANJA	4,644	5,170

U skladu sa Zakonom o radu i članom 33. Pravilnika o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. Obračunati iznos rezervisanja za otpremnine je 4.644 hiljada dinara. Iznos od 772 hiljada dinara predstavlja trošak rezervisanja za tekuću godinu.

5.11. DUGOROČNE OBAVEZE

						u hiljadama dinara	
Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara	
1	2	4	5	6	7	8	
MFK Vašington glavnica	10.01.2022.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	215,871.70	25,575	
Pariski klub glavnica	10.01.2022.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	343,547.59	34,796	
1) Dugoročni krediti u inostranstvu ukupno							60,371
MFK Vašington kamata	10.01.2022.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	25,314.54	2,999	
Pariski klub kamata	10.01.2022.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	35,743.48	3,620	
2) Ostale dugoročne obaveze							6,619
UKUPNO DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 +2)							66,990

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na da 31.12.2017. godine u iznosu od 66.990 hiljada dinara odnose se na obaveze po osnovu ino-kredita MFK i Pariski klub. Na osnovu postignutog Vansudskog sporazma sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad o načinu izmirenja dugovanja ukupan dug je reprogramiran na rok otplate od 8 godina. Obaveze su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

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

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

5.12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

31. decembra 2017. 31. decembra 2016.

Odložene poreske obaveze po osnovu	25,911	25,911
razlike amortizacije u poreske i računovodstvene svrhe	25,911	25,911

5.13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZEu
hiljadama
dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
MFK Vašington glavnica	10.12.2018.	10.01.2018.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	67,581.55	8,007
Pariski klub glavnica	10.12.2018.	10.01.2018.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	111,420.84	11,285
1) Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine							19,292
MFK Vašington kamata	10.12.2018.	10.01.2018.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	14,272.78	1,691
Pariski klub kamata	10.12.2018.	10.01.2018.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	11,592.48	1,174
2) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine							2,865
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 +2)							22,157

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 22.157 hiljada dinara odnose se na obaveze po ino-kreditu MFK i Pariski klub koje dospevaju u narednih godinu dana (videti napomenu 5.11).

5.14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,764	3,892
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,438	1,496
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	931	964
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se Refundiraju (bolovanje i naknada za invalida)	4	151
5. Obaveze prema zaposlenim po osnovu dnevnica za službeno putovanje	4	0
6. Ostale obaveze – više refund. porodiljsko	4	12
OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 6)	6,145	6,515
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	6,145	6,515

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na zarade i naknade zarada za decembar 2017. godine koje su isplaćene u januaru 2017. godine.

5.15. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Obaveze prema budžetskom fondu za prof.rehabilitac.i zapošljavanje invalida	33	0
OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	33	0

5.16. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Prihodi od zakupnine	156	156
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	156	156

5.17. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi materijala za izradu	60,376	70,243
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7,108	7,467
3. Troškovi rezervnih delova	1,493	2,498
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	185	134
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	69,162	80,342

5.18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	64,890	65,008
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11,615	11,640
3. Ostali lični rashodi i naknade	3,143	3,095
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3)	79,648	79,743

5.19. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	1,018	970
2. Troškovi transportnih usluga	1,401	1,982
3. Troškovi usluga na održavanju	700	854
4. Troškovi zakupnina	1	10
5. Troškovi reklame i propagande	37	41
6. Troškovi ostalih usluga (zastupanje i posredovanje)	0	1,207
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 6)	3,157	5,064

5.20. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	5,079	3,071
2. Troškovi reprezentacije	359	304
3. Troškovi premije osiguranja	583	596
4. Troškovi platnog prometa	438	559
5. Troškovi članarina Privrednoj komori	4	0
6. Troškovi poreza	1,417	1,695
7. Ostali nematerijalni troškovi	351	780
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	8,231	7,005

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

5.21. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2017.	01.01.-31.12.2016.
1. Prihodi od kamata	40	72
2. Pozitivne kursne razlike	9,782	438
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	4	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 2)	9,826	510

Pozitivne kursne razlike se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu MFK i Pariski klub (glavnica i kamata) u iznosu od 9.198 hiljada dinara, potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 537 hiljada dinara, novčanih sredstava na deviznim računima u iznosu od 16 hiljada dinara, plaćanja i naplate u devizama u iznosu od 31 hiljadu dinara.

5.22. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2017.	01.01.-31.12.2016.
1. Rashodi kamata	711	910
2. Negativne kursne razlike	1,141	2,817
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	1
4. Ostali finansijski rashodi (provizija po faktoringu)	177	154
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	2,029	3,882

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 296 hiljada dinara, novčanih sredstava na deviznim računima u iznosu od 216 hiljada dinara, plaćanja i naplate u devizama u iznosu od 629 hiljada dinara.

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Obezvredenje potraživanja od kupaca u zemlji	160	6,194
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	160	6,194

5.24. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Dobici od prodaje postrojenja i opreme	17	0
2. Dobici od prodaje materijala	8	3
3. Naplaćena otpisana potraživanja	592	1,097
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	13	1
5. Prihodi od smanjenja obaveza	207	156
6. Ostali nepomenuti prihodi	312	58
7. Prihodi od usklađivanja zaliha	20	329
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	1,169	1,644

Ostali nepomenuti prihodi se odnose na: isporuku reklamirane sirovine od dobavljača Alpla d.o.o. Mladenovac bez obaveze plaćanja u iznosu od 150 hiljada dinara, uplatu troškova parničnog postupka radnog spora u iznosu od 107 hiljada dinara, uplatu troškova po sudskom rešenju od strane kupca Marko Čelarevo u iznosu od 50 hiljada dinara, povrat inotroška od strane ino-kupca u iznosu od 4 hiljade dinara i izravnjanja salda od raznih dobavljača u iznosu od 1 hiljade dinara.

5.25. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-1.12. 2016.
1. Gubici od prodaje materijala	3	0
2. Rashodi po osnovu direkt.isknjiženja potraživanja	105	0
3. Ostali nepomenuti rashodi	255	206
4. Obezvredjenje zaliha materijala	215	0
OSTALI RASHODI (1 do6)	578	206

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na odobreni kasa skonto ino-kupcu u iznosu od 209 hiljade dinara, troškove upravljanja otpadom u iznosu od 44 hiljade dinara, izravnjanje salda ino-kupca u iznosu od 1 hiljade dinara i isknjiženje više plaćenog doprinosa na zdravstvo osiguranje pre objedinjene naplate u iznosu od 1 hiljade dinara.

5.26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA


Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma bilansa .

5.27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine ne vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi.

Postoji potencijalna obaveza Društva na dan 31. decembra 2017. godine po osnovu datog jemstava (blanko menica) za Kapetanski rit d.o.o. Ribarstvo Kanjiža po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora (dok traje zakup). Verovatnoća aktiviranja date garancije je mala.

ŠEF RAČUNOVODSTVA



M.P. *Chemos*
PROJEKTOVANJE I INŽINJERING ZA
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM
IMOVINAMA

ZAKONSKI ZASTUPNIK



IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

CHEMOS a.d. Palić

za period 01.01. - 31.12.2017. godine

Beograd, 29.03.2018. godine

*11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs
Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91*

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara CHEMOS a.d. Palić

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva CHEMOS a.d. Palić (u daljem tekstu “Društvo”) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

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, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Ostala pitanja

Izveštaj o zakonskim i drugim regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2017. godine.

Beograd, 29.03.2018. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,

Đoko Malešević

451122280-2503940820072

dr Đoko Malešević

Digitally signed by Đoko Malešević

451122280-2503940820072

Date: 2018.05.16 14:40:02 +02'00'

**11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs**

**Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91**

P R I L O Z I

- 1. Finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu*
- 2. Napomene uz finansijske izveštaje društva za 2017. godinu*

Прилог 1

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. **20** 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		335.170	351.353	357.565
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		17.262	17.554	17.845
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5.1.	292	584	875
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	5.1.	16.970	16.970	16.970
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5.2.	316.732	331.946	337.578
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.979	1.979	1.979
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		241.865	247.956	254.047
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		72.888	82.011	81.552
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5.3.	1.176	1.853	2.142
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	5.3.	1.176	1.853	2.142
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		115.316	134.654	148.000
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5.4.	60.950	65.652	63.602
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		42.039	46.443	39.135
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		916	707	961
12	3. Готови производи	0047		17.554	17.970	19.801
13	4. Роба	0048		22	23	3.441
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.4.	419	509	264
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5.5.	45.580	54.948	60.447

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5.5.	42.589	48.231	50.448
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	5.5.	2.991	6.717	9.999
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.6.	121	252	92
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				343
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				343
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.7.	8.084	13.217	22.504
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		240	199	189
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.8.	341	386	823
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		450.486	486.007	505.565
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.9.	309.393	308.750	308.299
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.9.	109.504	109.504	109.504
300	1. Акцијски капитал	0403	5.9.	109.504	109.504	109.504
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.9.	27.150	27.150	37.352
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.9.	171.644	171.644	171.644
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.9.	1.095	452	9.827
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.9.	452		9.827
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.9.	643	452	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				20.028
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				20.028
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.10.	71.634	102.714	124.440
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.10.	4.644	5.170	5.566
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.10.	4.644	5.170	5.566
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.11.	66.990	97.544	118.874
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	5.11.	60.371	87.255	106.293
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	5.11.	6.619	10.289	12.581
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.12.	25.911	25.911	25.783
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		43.548	48.632	47.043
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.13.	22.157	23.507	22.898
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Прилог 2

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		185.042	219.264
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			3.782
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			3.782
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		184.886	215.026
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		117.319	134.485
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		67.567	80.541
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			300
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.16.	156	156
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		192.627	210.557
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			3.418
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		140	56
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		207	2.086
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.17.	69.162	80.342

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		15.007	16.474
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.18.	79.648	79.743
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.19.	3.157	5.064
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16.583	15.843
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		772	638
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.20.	8.231	7.005
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	8.707
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		7.585	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.21.	9.826	510
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.21.	40	72
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.21.	9.786	438
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.22.	2.029	3.882
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5.22.	177	154
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		177	154
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.22.	711	910
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.22.	1.141	2.818
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7.797	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			3.372
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.23.	160	6.194
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.24.	1.169	1.644
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.25.	578	206
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		643	579
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		643	579
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			127
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.9.	643	452
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у PALIĆ

дана 26. 02. 2018. године

Chemo
 М.П.

Законски заступник

Јанко

Прилог 3

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.9.	643	452
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			75
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	75
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	75
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		643	377
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		643	377
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у PALIĆ

дана 26. 02. 20 18. године

Chemov
М.П.
ДИРЕКТОР ЗАСТУПНИК ЗА РЕЧ-
ЉУ ВЛАСТИМА МАТЕРИЈАЛ

Законски заступник

Jan-O

Прилог 4

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 17. године

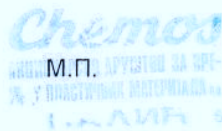
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	210.961	245.632
1. Продаја и примљени аванси	3002	210.805	245.336
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	156	296
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	195.850	220.939
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	109.506	139.170
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	77.702	76.814
3. Плаћене камате	3008	2	7
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8.640	4.948
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	15.111	24.693
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.576	363
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	360	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1.176	290
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	40	73
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.330	10.591
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.330	10.591
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	246	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		10.228
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	20.290	23.952
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	20.290	23.952
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	20.290	23.952
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	212.537	245.995
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	217.470	255.482
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4.933	9.487
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13.217	22.504
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		200
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	200	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	8.084	13.217

у PALIĆ

дана 26. 02. 20 18. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		30		31		32		35		047 и 237		34
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Почетно стање на дан 01.01. 2016											
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	20.028	4073		4091
	б) потражни салдо рачуна	4002	109.504	4020		4038	37.352	4056		4074		4092
												9.827
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016											
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	20.028	4077		4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	109.504	4024		4042	37.352	4060		4078		4096
												9.827
	Промене у претходној 2016. години											
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	10.202	4061		4079		4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	20.028	4080		4098
												452
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016											
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	109.504	4028		4046	27.150	4064		4082		4100
												452
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2017											
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	109.504	4032		4050	27.150	4068		4086		4104
												452
	Промене у текућој 2017. години											
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106
												643
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017											
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	109.504	4036		4054	27.150	4072		4090		4108
												1.095

у PALIĆ

дана 26. 02. 20 18. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата										
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341
		АОП	АОП	АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хединга новчаног тока	Добици или губици по основу АОП	Добици или губици по основу АОП	Добици или губици по основу АОП	Добици или губици по основу АОП	Добици или губици по основу АОП
1	2	9	10	11	12	13	14	15				
	Почетно стање на дан 01.01. 2016											
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217				
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222				
4	Промене у претходној 2016. години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223				
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2016											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8	Промене у текућој 2017. години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4211	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2017											
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1б кол. 3 до кол. 15) ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2016.				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	308.299	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	308.299	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној 2016. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	452	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	308.750	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	308.750	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој 2017. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	643	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2017.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	309.393	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				

Законски заступник

R. Jan'0

М.П. *Српска Република*



Chemos

A.D. ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA

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

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

PALIĆ, 26. FEBRUARA 2018. GOD.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Chemos
AGENCIJA ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA
PALIĆ

Flavio



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

Matični broj društva je: 08067619.

Poreski indentifikacioni broj: 100958718.

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

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

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i od 2003. godine je uključeno na vanberzansko tržište. Prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2017. godini je iznosio 101, a u 2016. godini 107 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2017. godinu su odobreni od strane Odbora direktora dana 26. februara 2018. godine.

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

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2016. godine.

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2017.	31.12.2016.
1 EUR	118,4727	123,4723
1 USD	99,1155	117,1353
1 CHF	101,2847	114,8473

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

Mesec	2017.	2016.
Januar	2,4	2,4
Februar	3,2	1,5
Mart	3,6	0,6
April	4,0	0,4
Maj	3,5	0,7
Jun	3,6	0,3
Jul	3,2	1,2
Avgust	2,5	1,2
Septembar	3,2	0,6
Oktobar	2,8	1,5
Novembar	2,8	1,5
Decembar	3,0	1,6

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

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

Kreditni i ostala potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se

priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

5.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	012	014	u hiljadama dinara
	Softver i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	1,459	16,970	18,429
Povećanje:	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0
Prodato	0	0	0
Rashodovano	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1,459	16,970	18,429
Kumulirana ispravka na početku godine	875		875
Povećanje:	292	0	292
Amortizacija u toku godine	292		292
Obezvredenje u toku godine	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	1,167	0	1,167
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2017. godine	292	16,970	17,262
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2016. godine	584	16,970	17,554

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

5.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara			Ukupno
	021	022	023	
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	
Nabavna vrednost na početku godine	1,979	260,138	220,207	482,324
Povećanje:	0	0	1,140	1,140
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1,140	1,140
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	360	360
Prodaja u toku godine	0	0	360	360
Rashod u toku godine	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	1,979	260,138	220,987	483,104
Kumulirana ispravka na početku godine	0	12,182	138,196	150,378
Povećanje:	0	6,091	10,200	16,291
Amortizacija	0	6,091	10,200	16,291
Procena	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	297	297
Prodaja u toku godine	0	0	297	297
Rashod u toku godine	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	18,273	148,099	166,372
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2017. godine	1,979	241,865	72,888	316,732
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2016. godine	1,979	247,956	82,011	331,946

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (videti napomenu 5.11 i 5.13) Društvo je upisalo založno pravo-izvršna vansudska hipoteka na nekretnine upisane u listu nepokretnosti br. 6046 k.o. Palić, čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 232.187 hiljada dinara (2016. godine - 237.886 hiljada dinara).

u hiljadama
dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
TERETNO VOZILO MERCEDES BENZ 814 - INV.BR. 4069-0	145
PUTNIČKO VOZILO RENAULT - INV.BR. 4070-0	190
MAŠINA ZA KONTROLU ISPRAVNOSTI FLAŠA - INV.BR. 4071-0	805
Ukupno:	1,140

hiljadama
dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
PUTNIČKO VOZILO VOLVO, INV.BR. 4037-0	80	360	297	63	17
Ukupno:	80	360	297	63	17

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani

u
hiljadama
dinara

Ime dužnika	Vrsta fin.plasmana	Rok naplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Burza Klara	otkup stana	2035	236	0	236
Stojkov Katica	otkup stana	2024	9	0	9
Selimović Sead	otkup stana	2025	21	0	21
Šarkanj Ladislav	otkup stana	2036	110	0	110
Rajak Zoran	stamb.izgradnja	2026	800	0	800
Ukupno dugoročni finansijski plasmani			1176	0	1176

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date zaposlenima. Vrednost kredita za otkupljene stanove i rešavanje stambenih potreba se u skladu sa ugovorom revalorizuju rastom potrošačkih cena, a najviše do visine rasta prosečne mesečne zarade bez poreza i doprinosa u Republici. Na kredit za rešavanje stambenih potreba se obračunava i kamata u visini 5% godišnje. Efekti revalorizacije stambenih kredita evidentirani su u okviru ostalih prihoda (videte napomenu 5.24)

5.4. ZALIHE**Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge**

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	u hiljadama dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	419	0	419
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	419	0	419

5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	204		205		u hiljadama dinara
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu			Ukupno
1	6	7			9
Bruto potraživanje na početku godine	57,980	11,048			69,028
Bruto potraživanje na kraju godine	51,885	7,147			59,032
Ispravka vrednosti na početku godine	9,749	4,331			14,080
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu isknjiženja sa ispravke	20	0			20
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	593	175			768
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	160	0			160
Ispravka vrednosti na kraju godine	9,296	4,156			13,452
NETO STANJE					
31.12.2017. godine	42,589	2,991			45,580
31.12.2016. godine	48,231	6,717			54,948

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	42,589	9,296	51,885
Ispravka vrednosti	0	9,296	9,296
Neto potraživanja	42,589	0	42,589
Kupci u inostranstvu (bruto)	2,991	4,156	7,147
Ispravka vrednosti	0	4,156	4,156
Neto potraživanja	2,991	0	2,991

Na osnovu odluke rukovodstva na teret rashoda indirektno su otpisana potraživanja starija od godinu dana kao i potraživanja čija je naplativost neizvesna. (videti napomenu 5.23).
Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa .
Potraživanja su usaglašena sa dužnicima.

5.6. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Potraživanja od zaposlenih	15	15
Potraživanja od državnih organa i organizacija (Gradska uprava, Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu)	89	2
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	12	12
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	5	223
DRUGA POTRAŽIVANJA:	121	252

5.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Dinarski poslovni račun	2,138	1,006
2. Devizni poslovni račun	5,937	11,669
3. Ostala novčana sredstva	9	542
UKUPNO (1 do 3)	<u>8,084</u>	<u>13,217</u>

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po zvaničnom srednjem kursu NBS na dan 31.12.2017. godine.

5.8. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	<u>31. decembra 2017.</u>	<u>31. decembra 2016.</u>
1. Unapred plaćeni troškovi	193	236
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	148	150
UKUPNO	<u>341</u>	<u>386</u>

Unapred plaćeni troškovi se odnose na naknadu troškova zaposlenima za prevoza za dolazak i povratka sa posla za januar 2018. godine u iznosu od 193 hiljade dinara..
Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na razgraničene troškove premije osiguranja.

5.9. KAPITAL

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2017		u hiljadama dinara 2017	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcionara	% učešća
Akcije fizičkih lica	98,362	53.90%	601	99.34%
Akcije pravnih lica	45,421	24.89%	2	0.33%
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0.00%	0	0.00%
Akcije fonda za razvoj RS	0	0.00%	0	0.00%
Akcije Republike Srbije	130	0.07%	1	0.17%
Akcije Akcionarskog fonda	38,593	21.15%	1	0.17%
	182,506	100.00%	605	100.00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 600,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.695,25 dinara.

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

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 109.504 hiljade dinara čini akcijski kapital iskazan u običnim akcijama sa pravom upravljanja. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 7.763.799,95 EUR.

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

b) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	27,150
Stanje 31.12. tekuće godine	27,150

c) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	171,644
Stanje 31.12. tekuće godine	171,644

d) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	452
Povećanje:	643
a) po osnovu prenosa neto dobitka bilansa uspeha	643
Smanjenje:	0
Stanje 31.12. tekuće godine	1,095

5.10. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	5,170	5,566
2. Rezervisanja u toku godine	772	638
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1,298	1,034
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	4,644	5,170
DUGOROČNA REZERVISANJA	4,644	5,170

U skladu sa Zakonom o radu i članom 33. Pravilnika o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. Obračunati iznos rezervisanja za otpremnine je 4.644 hiljada dinara. Iznos od 772 hiljada dinara predstavlja trošak rezervisanja za tekuću godinu.

5.11. DUGOROČNE OBAVEZE

						u hiljadama dinara	
Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara	
1	2	4	5	6	7	8	
MFK Vašington glavnica	10.01.2022.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	215,871.70	25,575	
Pariski klub glavnica	10.01.2022.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	343,547.59	34,796	
1) Dugoročni krediti u inostranstvu ukupno							60,371
MFK Vašington kamata	10.01.2022.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	25,314.54	2,999	
Pariski klub kamata	10.01.2022.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	35,743.48	3,620	
2) Ostale dugoročne obaveze							6,619
UKUPNO DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 +2)							66,990

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na da 31.12.2017. godine u iznosu od 66.990 hiljada dinara odnose se na obaveze po osnovu ino-kredita MFK i Pariski klub. Na osnovu postignutog Vansudskog sporazma sa Vojvođanskom bankom a.d. Novi Sad o načinu izmirenja dugovanja ukupan dug je reprogramiran na rok otplate od 8 godina. Obaveze su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

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

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

5.12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

31. decembra 2017. 31. decembra 2016.

Odložene poreske obaveze po osnovu	25,911	25,911
razlike amortizacije u poreske i računovodstvene svrhe	25,911	25,911

5.13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZEu
hiljadama
dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
MFK Vašington glavnica	10.12.2018.	10.01.2018.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	67,581.55	8,007
Pariski klub glavnica	10.12.2018.	10.01.2018.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	111,420.84	11,285
1) Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine							19,292
MFK Vašington kamata	10.12.2018.	10.01.2018.	hipoteka	6M Euribor +2%	EUR	14,272.78	1,691
Pariski klub kamata	10.12.2018.	10.01.2018.	hipoteka	6M Libor za CHF	CHF	11,592.48	1,174
2) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine							2,865
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 +2)							22,157

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 22.157 hiljada dinara odnose se na obaveze po ino-kreditu MFK i Pariski klub koje dospevaju u narednih godinu dana (videti napomenu 5.11).

5.14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,764	3,892
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,438	1,496
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	931	964
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se Refundiraju (bolovanje i naknada za invalida)	4	151
5. Obaveze prema zaposlenim po osnovu dnevnica za službeno putovanje	4	0
6. Ostale obaveze – više refund. porodiljsko	4	12
OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 6)	6,145	6,515
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	6,145	6,515

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na zarade i naknade zarada za decembar 2017. godine koje su isplaćene u januaru 2017. godine.

5.15. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2017.	31. decembra 2016.
Obaveze prema budžetskom fondu za prof.rehabilitac.i zapošljavanje invalida	33	0
OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	33	0

5.16. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Prihodi od zakupnine	156	156
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	156	156

5.17. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi materijala za izradu	60,376	70,243
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7,108	7,467
3. Troškovi rezervnih delova	1,493	2,498
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	185	134
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	69,162	80,342

5.18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	64,890	65,008
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11,615	11,640
3. Ostali lični rashodi i naknade	3,143	3,095
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3)	79,648	79,743

5.19. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	1,018	970
2. Troškovi transportnih usluga	1,401	1,982
3. Troškovi usluga na održavanju	700	854
4. Troškovi zakupnina	1	10
5. Troškovi reklame i propagande	37	41
6. Troškovi ostalih usluga (zastupanje i posredovanje)	0	1,207
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 6)	3,157	5,064

5.20. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	5,079	3,071
2. Troškovi reprezentacije	359	304
3. Troškovi premije osiguranja	583	596
4. Troškovi platnog prometa	438	559
5. Troškovi članarina Privrednoj komori	4	0
6. Troškovi poreza	1,417	1,695
7. Ostali nematerijalni troškovi	351	780
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	8,231	7,005

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

5.21. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2017.	01.01.-31.12.2016.
1. Prihodi od kamata	40	72
2. Pozitivne kursne razlike	9,782	438
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	4	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 2)	9,826	510

Pozitivne kursne razlike se odnose na kursiranje obaveza po ino-kreditu MFK i Pariski klub (glavnica i kamata) u iznosu od 9.198 hiljada dinara, potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 537 hiljada dinara, novčanih sredstava na deviznim računima u iznosu od 16 hiljada dinara, plaćanja i naplate u devizama u iznosu od 31 hiljadu dinara.

5.22. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2017.	01.01.-31.12.2016.
1. Rashodi kamata	711	910
2. Negativne kursne razlike	1,141	2,817
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	1
4. Ostali finansijski rashodi (provizija po faktoringu)	177	154
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	2,029	3,882

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje potraživanja i obaveza u stranoj valuti u iznosu od 296 hiljada dinara, novčanih sredstava na deviznim računima u iznosu od 216 hiljada dinara, plaćanja i naplate u devizama u iznosu od 629 hiljada dinara.

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Obezvredenje potraživanja od kupaca u zemlji	160	6,194
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	160	6,194

5.24. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-31.12. 2016.
1. Dobici od prodaje postrojenja i opreme	17	0
2. Dobici od prodaje materijala	8	3
3. Naplaćena otpisana potraživanja	592	1,097
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	13	1
5. Prihodi od smanjenja obaveza	207	156
6. Ostali nepomenuti prihodi	312	58
7. Prihodi od usklađivanja zaliha	20	329
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	1,169	1,644

Ostali nepomenuti prihodi se odnose na: isporuku reklamirane sirovine od dobavljača Alpla d.o.o. Mladenovac bez obaveze plaćanja u iznosu od 150 hiljada dinara, uplatu troškova parničnog postupka radnog spora u iznosu od 107 hiljada dinara, uplatu troškova po sudskom rešenju od strane kupca Marko Čelarevo u iznosu od 50 hiljada dinara, povrat inotroška od strane ino-kupca u iznosu od 4 hiljade dinara i izravnjanja salda od raznih dobavljača u iznosu od 1 hiljade dinara.

5.25. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2017.	01.01-1.12. 2016.
1. Gubici od prodaje materijala	3	0
2. Rashodi po osnovu direkt.isknjiženja potraživanja	105	0
3. Ostali nepomenuti rashodi	255	206
4. Obezvredjenje zaliha materijala	215	0
OSTALI RASHODI (1 do6)	578	206

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na odobreni kasa skonto ino-kupcu u iznosu od 209 hiljade dinara, troškove upravljanja otpadom u iznosu od 44 hiljade dinara, izravnjanje salda ino-kupca u iznosu od 1 hiljade dinara i isknjiženje više plaćenog doprinosa na zdravstvo osiguranje pre objedinjene naplate u iznosu od 1 hiljade dinara.

5.26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

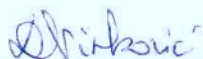
Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma bilansa .

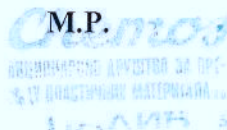
5.27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine ne vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi.

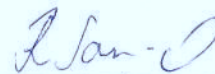
Postoji potencijalna obaveza Društva na dan 31. decembra 2017. godine po osnovu datog jemstava (blanko menica) za Kapetanski rit d.o.o. Ribarstvo Kanjiža po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora (dok traje zakup). Verovatnoća aktiviranja date garancije je mala.

ŠEF RAČUNOVODSTVA



M.P. 

ZAKONSKI ZASTUPNIK



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



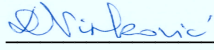
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU

I OPŠTI PODACI			
1. Poslovno ime		CHEMOS AD ZA PRERADU PLASTIČNIH MATERIJALA PALIĆ	
Sedište i adresa		PALIĆ, HORGOSKI PUT 97	
Matični broj		08067619	
PIB		100958718	
2. Web site i e-mail adresa		www.chemos.rs, racunovodstvo@chemos.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privednih subjekata		BD20884/2005 24.06.2005.	
4. Delatnost (šifra i opis)		2229 Proizvodnja ostalih proizvoda od plastike	
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2017.		101	
6. Broj akcionara		605	
7. Deset najvećih akcionara			
Poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu u %	
AKCIONARSKI FOND BEOGRAD	38,593	21.15%	
VUKOSLAVOVIĆ VUKOSLAV	38,491	21.09%	
KAPETANSKI RIT DOO RIBARSTVO KANJIŽA	24,049	13.18%	
ROSA DOO SUBOTICA	21,372	11.71%	
PETROVIĆ ZORAN	7,752	4.25%	
PELHE ERŽEBET	358	0.20%	
HORVAT MIHALJ	338	0.19%	
ŠOMODI JULKA	335	0.19%	
KOLAR MARGA	329	0.18%	
BALAŽEVIĆ KATA	299	0.18%	
8. Vrednost osnovnog kapitala (u 000 din.)		109,504	
9. Podaci o akcijama			
	Broj izdatih akcija	ISIN broj	CFI kod
- obične akcije	182,506	RSCHMPE65917	ESVUFR
- prioritetne akcije	-	-	-
10. Podaci o zavisnim društvima		Društvo nema zavisnih društava	
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je radila reviziju poslednjeg finansijskog izveštaja		EUROAUDIT AD BEOGRAD	
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije		BEOGRADSKA BERZA	
Ia OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA			
1. Opis poslovnih aktivnostii			
Chemos a.d. za preradu plastičnih materijala, Palić, bavi se preradom plastičnih materijala tehnologijom ekstruzionog duvanja, ekstrudiranja i brizganja. Proizvodni program Društva je: duvana i brizgana ambalaža zapremine do 3 litre za kozmetičku, farmaceutsku, prehrambenu, hemijsku industriju i druge proizvodne grane; polietilenske tube raznih prečnika od Ø 13,5 do Ø 50; laminatne, višeslojne tube sa barijernim svojstvima i izrada alata za preradu termoplasta.			
2. Organizaciona struktura			
Osnovni organizacioni delovi Društva su služba kvaliteta, sektor komercijale, ekonomsko-finansijski sektor i sektor proizvodnje. Na čelu Društva je generalni direktor koga imenuje Odbor direktora, a Skupština bira članove Odbora direktora.			


Ib PODACI O UPRAVI DRUŠTVA			
1. Članovi Odbora direktora			
Ime, prezime , prebivalište, funkcija	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u NO drugih društava	Broj i % akcija koji poseduju	Isplaćeni neto iznos naknade u dinarima za 2017. godini
Zoran Rajak, Subotica, generalni direktor (izvršni direktor)	AD CHEMOS PALIĆ-VŠS	-	-
Radojka Savić, Subotica, finansijski direktor (izvršni direktor)	AD CHEMOS PALIĆ-VSS	-	-
Stevan Tulenčić, Subotica, komercijalni direktor (izvršni direktor)	AD CHEMOS PALIĆ-VSS	151/0,08	-
Vukoslavović Vukoslav, Subotica, neizvršni direktor	VOJPUT AD SUBOTICA-VŠS	38491 / 21,09	-
Zoran Petrović, Subotica, neizvršni direktor	PREDUZETNIK- SSS	7.752 /4,25	-
Radojka Maroš, Subotica, neizvršni direktor	ROSA DOO Subotica - VSS	-	-
Milica Maljković, Velebit, neizvršni direktor	KAPETANSKI RIT KANJIŽA - VŠS	-	-
2. Članovi Nadzornog odbora			
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u OD i NO drugih društava	Broj i % akcija koji poseduju	Isplaćeni neto iznos naknade u dinarima za 2017 god.
		-	-
3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi			
Uprava Društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja.			
II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA			
1) Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Zbog nepovoljnih tržišnih uslova, poslovanje Društva se nije odvijalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom. U uslovima tehničke inferiornosti i ograničenosti tržišta došlo je do značajnog pada prometa što je dovelo do negativnog poslovnog rezultata. U 2017. godini je Društvo ostvarilo ukupan promet u iznosu od 185.042 hiljade dinara.		
2) Analiza prihoda, rashoda , rezultata poslovanja i ostalih pokazatelja poslovanja:	2017	2016	
Poslovni prihodi (u 000 din)	185042	219264	
Poslovni rashodi (u 000 din)	192627	210557	
Poslovni rezultat (u 000 din)	-7585	8707	
Finansijski prihodi (u 000 din)	9826	510	
Finansijski rashodi (u 000 din)	2029	3882	
Finansijski rezultat (u 000 din)	7797	-3372	
Ostali prihodi (u 000 din)	1169	1644	
Ostali rashodi (u 000 din)	738	6400	
Rezultat ostalih prihoda i rashoda (u 000 din)	431	-4756	
Ukupni prihodi (u 000 din)	196037	221418	
Ukupni rashodi (u 000 din)	195394	220839	
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	643	579	
Poreski rashod (prihod) (u 000 din)	0	127	
Neto dobitak (gubitak) (u 000 din)	643	452	
Stopa prinosa(DOB.PRE OPOREZ./KAPITAL)	0.0021	0.0019	
Stepen zaduženosti (UK.OBAVEZE/PASIVA)	0.2557	0.3114	
Likvidnost I stepena (G.EKV+GOT./KRAT.OBAVEZE)	0.1856	0.2718	
Likvidnost II stepena (KRAT.POTR/KRAT.OBAV.)	1.2484	1.4189	
Ekonomičnost (POSL.PRIH./POSL. RASH)	0.9606	1.0414	
Rentabilnost (DOBITAK/UKUP.PRIH)	0.0033	0.0020	
Dobitak (gubitak) po akciji (u din.)	3.5232	2.4766	
Cena akcija u izveštajnom periodu ako je bilo trgovanja			
a) Najviša	-	-	
b) Najniža	-	-	
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	

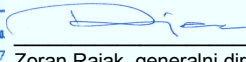
3) Informacije po segmentima				
a) Prihodi od prodaje eksternim kupcima				
	(u 000 din)	184,886		218,808
	%	Svi prihodi su realizovani na eksternim tržištima.		
b) Prihodi od prodaje povezanim licima				
	(u 000 din)	-		-
c) Prihodi od prodaje po tržištima				
SRBIJA		63.53%		117458
INOSTRANSTVO		36.47%		67428
NEMAČKA		10.04%		18563
ŠVAJCARSKA		8.90%		16455
RUMUNIJA		6.60%		12202
MAĐARSKA		4.42%		8172
BUGARSKA		2.69%		4973
SLOVENIJA		1.35%		2496
AUSTRIJA		0.68%		1257
HRVATSKA		0.58%		1072
ITALIJA		0.47%		869
MAKEDONIJA		0.39%		721
BIH		0.35%		647
d) Prihodi od prodaje po grupama proizvoda				
TUBE		56.65%		104734
FLAŠE		40.20%		74320
ZATVARAČI		1.99%		3685
OSTALI GOTOVI PROIZVODI		1.01%		1873
USLUGE		0.15%		274
- Najveći kupci po prometu u 2017. godini				
			Učešće u prihodima od prodaje	
GROSER DOO BEOGRAD (POLIMARK TRADE)				9.05%
KARSAI HARGITA PLAST RUMUNIJA				6.60%
LOMAX SUBOTICA				6.26%
ORO CLEAN CHEMIE AG ŠVAJCARSKA				5.36%
DECO PACK GMBH NEMAČKA				4.92%
LILLY DROGERIJE BEOGRAD				4.76%
UNISOL DOO BEOGRAD (POLIMARK AD)				4.53%
FIT GMBH NEMAČKA				3.89%
PARAČINKA AD PARAČIN				3.18%
SANI HEM DOO NOVI BEČEJ				2.97%
- Najveći dobavljači po prometu u 2017. godini				
			Učešće u ukupnim nabavkama	
HIP PETROHEMIJA AD PANČEVO - U RESTRUKTUIRANJU				24.28%
EPS SNABDEVANJE DOO NOVI SAD				12.36%
HUHTAMAKI GMBH NEMAČKA				6.45%
AL PACK DOO SUBOTICA				5.19%
SINAGOGA DOO SOMBOR				4.45%
BI COMMERCE DOO NOVI SAD				3.94%
UPRAVA CARINE REPUBLIKE SRBIJE				2.55%
HELP DOO SUBOTICA				2.41%
PROSENICA TRADE DOO NOVA PAZOVA				2.40%
S GROUP DOO GORNJI MILANOVAC				1.95%
4) Promene bilansnih pozicija (za više od 10% u odnosu na prethodnu godinu)				
a) Na imovini i obavezama (opisno)				
Bilansna pozicija	Iznos u hiljadama dinara		2017/2016 (Index)	Razlog promene
	2017	2016		
Dugoročni finansijski plasmani	1176	1853	63.46	Preвремена otplata dela stambenog kredita
Potraživanje po osnovu prodaje robe	45580	54948	82.95	Smanjenje potraživanja usled pada prodaje robe
Dugoročne obaveze	66990	97544	68.68	Otplata dugoročnih kredita
Obaveze iz poslovanja	7117	9011	78.98	Brže izmirenje obaveza prema dobavljačima

b) Na neto dobitku (opisno)
Ostvarena dobit je rezultat pozitivnih kursnih razlika obračunatih na obaveze po ino-kreditu, kao posledica jačanja kursa dinara u 2017. godini.
5) Rezerve
Rezerve iznose 27.150 hiljada dinara. U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi - nije bilo promena.
6) Ulaganja
Ulaganje je izvršeno u opremu za proizvodnju i vozila.
IIa INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA
Tokom godine primljeno je 7 zaposlenih , 3 sa IV stepenom stručne spreme, 3 sa III stepenom stručne spreme i 1 sa I stepenom stručne spreme. Tokom godine je otišlo 2 zaposlena u penziju, 3 zaposleni kao tehnološki višak i 5 zaposlenih sporazumno.
III INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE
Društvo nije imalo posebnih ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
IV ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE
Društvo nije imalo značajnih događaja nakon datuma bilansa.
V OPIS PLANIRANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI
1) Očekivani razvoj Društva
Planirani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa Poslovnim politikom za 2018. godinu, koja se prevashodno odnosi na povećanje poslovnih aktivnosti u cilju povećanja obima poslovanja u okviru postojeće delatnosti, održavanje pozitivnog finansijskog rezultata i iznalaženje novih kupaca na inostranom tržištu. Prema planu za narednu godinu Društvo nema nameru nekog velikog investicionog ulaganja, osim ulaganja u redovnu proizvodnju.
2) Promena poslovnih politika
Društvo ne planira značajnije promene poslovnih politika.
3) Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo Društvo
Osnovni rizici kojima je Društvo izloženo su otežano poslovanje na domaćem tržištu, nelojalna konkurencija, otežana likvidnost naših kupaca, nedovoljna tražnja.
VI OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA
Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.
VII OGRANCI
Društvo nema ogranaka u zemlji i inostranstvu.
VIII UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA
1) Tržišni rizik
Obuhvata: rizik od promene kursa stranih valuta (EUR i CHF), rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik. Rizik od promene stranih valuta se smanjuje obezbeđenjem sopstvenih deviza po osnovu izvoza proizvoda. Kurs dinara tokom 2017. godine je imao trend rasta što je zbog obaveza po ino-kreditu pozitivno uticalo na finansijski rezultat. Kamate su vezane za 6m Euribor za EUR i Libor za CHF i imaju trend pada. Cene su relativno stabilne.

2) Kreditni rizik
Vrši se procena rizika klijenata, praćenje poslovanja klijenata i njegovog finansijskog stanja, kao i upravljanje potraživanjima. U slučaju neispunjenja obaveza od strane dužnika obustavlja se dalja isporuka proizvoda i razmatra se podnošenje tužbe.
3) Rizik likvidnosti
Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.
4) Rizik novčanog toka
Rizik novčanog toka je rizik da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza. Rizik novčanog toka se umanjuje tako što se vrši usklađivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnih izdataka na likvidnost i procena priliva.
IX ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
Društvo nema povezanih lica.
X IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
Godišnji izveštaji prikazuje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu na dan 31. decembra 2017. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
  Zoran Rajak, generalni direktor  Draginja Ninković, šef računovodstva

Palić, dana 26. februara 2018. god.


AD CHEMOS PALIĆ



 Zoran Rajak, generalni direktor

AD CHEMOS PALIĆ

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima stav 1. tačka 8. i 9. („Sl. glasnik RS“, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon i 5/2015) i člana 13. stav 1. tačka 10. i 11. Statuta AD Chemos Palić, Skupština akcionara Društva na svojoj sednici održanoj dana 26. aprila 2018. godine donela je:

ODLUKU

o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja i izveštaja o poslovanju za 2017. godinu

Usvaja se godišnji finansijski izveštaj i izveštaj Odbora direktora o poslovanju AD Chemos Palić za 2017. godinu, sa glavnim bilansnim pozicijama:

Bilans stanja (u 000 din)

Aktiva			Pasiva		
1	Stalna imovina	335.170	1	Kapital	309.393
2	Obrtna imovina	115.316	2	Dugoročna rezervisanja i obaveze	71.634
			3	Kratkoročne obaveze	43.548
			4	Odložene poreske obaveze	25.911
Ukupna aktiva		450.486	Ukupna pasiva		450.486

Bilans uspeha (u 000 din)

Prihodi			Rashodi		
1	Poslovni prihodi	185.042	1	Poslovni rashodi	192.627
2	Finansijski prihodi	9.826	2	Finansijski rashodi	2.029
3	Ostali prihodi	1.169	3	Ostali rashodi i rashodi od usklađ. vred. ostale imov. koja se iskazuje po fer vred.	738
Ukupni prihodi		196.037	Ukupni rashodi		195.394
4	Dobitak pre oporezivanja	643			
5	Porez na dobitak	-			
6	Neto dobitak	643			

Kanjiža, dana 26. aprila 2018.god.

Chemos
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRED-
RADU PLASTIČNIH MATERIJALA
PALIĆ

Predsednik Skupštine
Krum Anastasov



AD CHEMOS PALIĆ

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima stav 1. tačka 7. („Sl. glasnik RS“, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon i 5/2015) i člana 13. stav 1. tačka 9. Statuta AD Chemos Palić, Skupština akcionara Društva na svojoj sednici održanoj dana 26. aprila 2018. godine donela je:

ODLUKU
o raspodeli dobiti za 2017. godinu

Ostvarena dobit po godišnjem finansijskom izveštaju za 2017. godinu u iznosu od 643.154,98 dinara ostaje neraspoređena.

Kanjiža, dana 26. aprila 2018.god.

Chemos
AKCIONARNO DRUŠTVO ZA PRERADU
PLASTIČNOG MATERIJALA d.o.o.
PALIĆ

Predsednik Skupštine
Krum Anastasov

