

KORPORACIJA



Polihester a.d.



PRIBOJ

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
2008. god.**

Priboj
februar 2009

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva i sedište društva	KORPORACIJA INDUSTRIJA „ POLIESTER „ a.d. PRIBOJ – Pribojske čete 44 – 31330 PRIBOJ
Vreme osnivanja	02.08.1962 godina
Podaci o registraciji	Broj rešenja upisa u Agenciju za privredne registre - BD. 2570/2005
Matični broj	07219539
PIB	101204774
Šifra delatnosti i naziv delatnosti	25210 - Proizvodnja ploča, listova, cevi i profila od plastičnih masa
Usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima	Usaglašeno sa Zakonom o privrednim društvima
Prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja	347 radnika

2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge (»Službeni glasnik RS«, 114/06),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 I 84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća zadruge i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06).*

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

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 21.02.2007. godine od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2006. godine.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

3.1.1. NAČELO STALNOSTI iz koga proizilazi da imovinski, finansijski i prinostni položaj društva kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju omogućuje poslovanje u neograničenom roku iz čega proizilazi privremenost i povremenost izveštavanja, kao i obaveznost procenjivanja po nabavnoj ceni i ceni koštanja osim u slučajevima primena načela impariteta.

3.1.2. NAČELO DOSLEDNOSTI koje podrazumeva da se način procenjivanja u dužem vremenskom razdoblju ne menja, a ako do promene ipak dođe u Aneksu se iskazuje efekat promene i obrazlože razlog promene.

3.1.3. NAČELO REALIZACIJE po kome se u bilansu uspeha mogu uključiti samo realizovani (tržišno potvrđeni) dobiti.

3.1.4. NAČELO IMPARITETA (nejednake vrednosti), koje zahteva bilansiranje imovine po najnižoj a obaveza po najvišoj vrednosti što ima za posledicu odmeravanje rashoda na više a prihoda na niže, kao i uzimanje u obzir obezvređenja (depresijacije) i rezervisanja nezavisno da li je rezultat dobitak ili gubitak.

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

3.1.6. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja radi racionalizacije proističu iz pojedinačnog procenjivanja.

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

4. PROCENJIVANJE IMOVINE

4.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se po momentalnoj vrednosti potraživanja po osnovu upisanog neuplaćenog kapitala.

4.2. 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 ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti,

4.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE I BIOLOŠKA SREDSTVA

U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja i opreme vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Investicione nekretnine nakon početnog priznavanja amortizuju se pa se vrednuju po sadašnjoj vrednosti.

Sadašnja vrednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

Nakon početnog vrednovanja kada knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od vladajućih tržišnih cena na dan bilansa, vrši se procena nekretnina, postrojenja i opreme ili putem ponovne nabavne cene ili putem revalorizacije. Pozitivni efekti ove procene povećavaju revalorizacionu rezervu, a negativni efekti smanjuju revalorizacionu rezervu, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekat povećava rashod obezvređenjem imovine u bilansu uspeha.

4.4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

Metod obračuna amortizacije je linearni tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

4.5. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

4.5.1. Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka i jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uloženi kapital o pokriću gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka

4.5.2. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Krediti se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slučaju ne izvršenja naplate o roku dospeća.

4.5.3. Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

4.5.4. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, po odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

4.5.5. Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

4.5.6. Društvo opštim aktom utvrđuju indirektno otpisivanje plasmana i potraživanja.

4.5.7. Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na teret rashoda.

4.5.8. Porez na dodatu vrednost obračunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza iskazuje se u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost kupcima.

4.6. ZALIHE

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

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuje se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cena koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmerni deo opštih troškova proizvodnje, pri čemu se iz ovih troškova isključuju troškovi neiskorištenja kapaciteta i troškovi uprave i prodaje.

Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: vladajuća prodajna cena na dan bilansa x (troškovi perioda/prihod od prodaje).

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

4.7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hartije od vrednosti koje su neposredno unovčljive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti a plemeniti metali procenjuju se po vrednosti izvedenoj iz cena plemenitih metala na svetskom tržištu.

Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

4.8. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju unapred plaćene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturirani a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

5. PROCENJIVANJE PASIVE

5.1. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

5.2. OBAVEZE

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane strane valute na dan bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

5.3. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju:

- unapred obračunati troškovi,
- obračunati prihodi budućeg perioda,

5.4. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Iskazuje se obračunat porez na dodatu vrednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza i nije plaćen fiskusu.

6. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2007.	31.12.2008.	Indeks
1 EURO	79,2362	88,6010	111,82
1 USD	53,7267	62,9000	117,07
1 CHF	47,8422	59,4040	124,17

Indeks rasta cena na malo od početka do kraja godine:

Mesec	2007. godina	2008. godina
Januar	100,4	100,9
Februar	100,1	100,7
Mart	100,8	101,2
April	100,9	101,1
Maj	101,4	101,1
Jun	100,6	101,0
Jul	100,6	100,1
Avgust	101,2	100,2
Septembar	100,8	100,2
Oktobar	100,6	101,2
Novembar	101,1	99,9
Decembar	101,3	99,0

7. PRIHODI I RASHODI

7.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

7.1.1. Poslovne prihode čine:

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

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

7.1.2. Poslovni rashodi čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada,

troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

7.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

7.2.2. Finansijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule, rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi.

7.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

7.3.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja.

7.3.2. Ostale rashodi čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja.

7.4. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

7.4.1. Prihode od usklađivanja vrednosti imovine čine: prihodi od nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

7.4.2. Rashode po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju: obezvređenje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

7.5. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit »Službeni glasnik RS«. Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

8. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	u 000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost:							
Stanje na početku godine	0	0	0	0	4.436	0	4.436
Povećanja:	0	0	0	0	828	0	828
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	828	0	828
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenja:	0	0	0	0	0	0	0
Rashod, prodaja i drugo	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	0	0	0	5.264	0	5.264
Kumulirana ispravka vrednosti:							
Stanje na početku godine	0	0	0	0	4.295	0	4.295
Povećanja:	0	0	0	0	77	0	77
Amortizacija u toku godine	0	0	0	0	77	0	77
Obezvredenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenja:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u otuđenju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	0	0	0	4.372	0	4.372
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2008. godine	0	0	0	0	892	0	892
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2007. godine	0	0	0	0	141	0	141



Kumulativna ispr. vred. po osnovu rashod i prodaje i prenosa na sredstva namenjena prodaji

	0	0	0	430	0	0	0	0	0	0	430
Stanje na kraju godine	0	0	360.894	413.144	0	0	0	0	0	0	774.038

Neto sadašnja vrednost:

31.12.2008. godine	31.169	0	106.651	13.685	0	0	0	0	54	0	151.559
--------------------	--------	---	---------	--------	---	---	---	---	----	---	---------

Neto sadašnja vrednost:

31.12.2007. godine	28.174	0	124.587	14.115	0	0	0	0	54	0	166.930
--------------------	--------	---	---------	--------	---	---	---	---	----	---	---------



d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-4)	3.733	0	22.133	0	0	0	0	12.973	38.839
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	29	29
Neto vrednost 31.12. tekuće godine (5-6)	3.733	0	22.133	0	0	0	0	12.944	38.810
Neto vrednost 31.12. prethodne godine (1-3)	3.733	0	22.133	0	0	0	0	13.803	39.669

Od značajnijih učešća u kapitalu drugih pravnih lica Korporacija "Poliester" a.d. Priboj ima u kapitalu fabrike "Rudoplast" koja se nalazi na teritoriji BiH - Republika Srpska u iznosu od 16.616 hiljada dinara.

11. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1.1. Nabavna vrednost	71.342	61.850
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	71.342	61.850
2.1. Nabavna vrednost	0	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1. – 2.2.)	0	0
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	25.452	16.442
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	93.413	57.373
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	118.865	73.815
4.1. Bruto vrednost robe	1.111	1.119
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	1.111	1.119
I Zalihe - ukupno (1 do 4)	191.318	136.784
1. Bruto dati avansi	21.238	13.282
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - ukupno (1-2)	21.238	13.282
Zalihe i dati avansi - ukupno (I+II)	212.556	150.066



Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 60 dana	Od 61 - 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	21.238	0	0	21.238
Ispravka vrednosti	0	0	0	0
Dati avansi, neto	21.238	0	0	21.238

u hiljadama dinara

31. decembra
2008.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	71.342
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	25.452
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	93.413
5. Roba (neto)	1.111
Zalihe bez izlaza u tekućoj godini – ukupno (1 do 5)	191.318

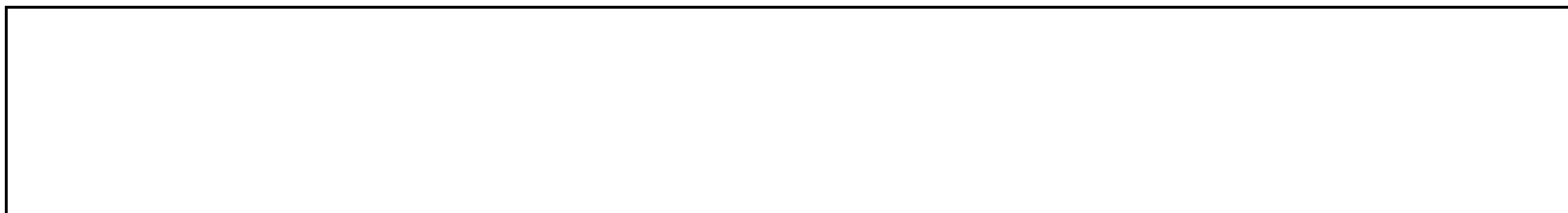
13. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	u 000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Potraživanja - ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	25.119	4.796	0	766	30.681
Bruto stanje na kraju godine	0	0	26.015	20.270	0	638	46.923
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	122	0	0	0	122
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	27	0	0	0	27
NETO STANJE							
31.12.2008. godine	0	0	25.988	20.270	0	638	46.896
31.12.2007. godine	0	0	24.997	4.796	0	766	30.559



15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	u 000 din.
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dopseća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	70	0	0	0	0	98.618	98.688
Bruto stanje na kraju godine	0	0	3.000	0	0	0	0	84.300	87.300
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
31.12.2008. godine	0	0	3.000	0	0	0	0	84.300	87.300
31.12.2007. godine	0	0	70	0	0	0	0	98.618	98.688



16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	6.710	4.367
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	71.773	13.103
3. Dinarski poslovni račun	0	0
4. Devizni poslovni račun	0	0
5. Dinarska blagajna	0	68
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
Gotovinski ekviv. i gotovina - ukupno (1 do 11)	78.483	17.538



17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Porez na dodatu vrednost (više plaćeno)	5.761	2.101
2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
5. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	239
Ukupno (1 do 5)	5.761	2.340

Korporacija "Poliester" a.d. Priboj na dan 31.12.2007. godine ima potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost u iznosu od 2.101 hiljada dinara

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

31. decembra 31. decembra
2008. 2007.

Odložena poreska sredstva

211

0

--

20. STRUKTURA KAPITALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Akcijski kapital	304.481	304.481
2. Udeli DOO	0	0
3. Društveni kapital	0	0
4. Državni kapital	0	0
5. Ostali osnovni kapital	3.965	3.965
I. Osnovni kapital - ukupno (1 do 5)	308.446	308.446
II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
1. Emisiona premija	0	0
2. Zakonske rezerve	321	321
3. Statutarne rezerve	0	150
III. Rezerve - ukupno (1 do 3)	321	471
IV. Revalorizacione rezerve (1+2)	0	0
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	13.181	0
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	58.564	13.181
V. Neraspoređeni dobitak - ukupno (1+2)	71.745	13.181
VI. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
1. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
2. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
VII. Gubitak do visine kapitala (1+2)	0	0
KAPITAL (I do V –VI-VII)	380.512	322.098

Dana 14.03.2008. godine zaključen je Ugovor o prodaji akcija iz portfelja Akcijskog fonda Republike Srbije i PIO fonda KORPORACIJE "POLIESTER" a.d. PRIBOJ metodom javnog tendera između Akcijskog fonda i Agencije za privatizaciju kao prodavca i konzorcijuma pravnih lica i jednog fizičkog lica koga čine: „Imgrad“ Ljutomer dd Republika Slovenija, „Argo“ doo Republika Slovenija i Lenart Skok iz Ljubljane, Republika Slovenija kao kupca. po ceni od 14.88 eura po akciji u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan saldiranja. -Dana 19.03.2008. godine Akcijski fond Republike Srbije objavio je javni poziv-Ponudu za pridruživanje – deponovanje akcija Korporacije "Poliester" malih akcionara paketu akcija u vlasništvu Akcijskog fonda i Pio fonda. u postupku tenderske prodaje akcija po čijem okončanju je kupac Konzorcijum stekao ukupno 93.19876% učešća u kapitalu u ukupnom broju akcija Izdavaoca.

	Broj akcionara	Broj akcija	%	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	384	14.976	6,64%	20.224
Akcije pravnih lica	5	210.483	93,36%	284.257
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0	0,00%	0
Akcije fonda za razvoj RS	0	0	0,00%	0
Akcije Republike Srbije	0	0	0,00%	0
Akcije Akcijskog fonda	0	0	0,00%	0
Svega akcijski kapital	389	225.459	100,00%	304.481

Nominalna vrednost jedne akcije je 1350,5 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.368,1 dinara.

22. DUGOROČNE OBAVEZE

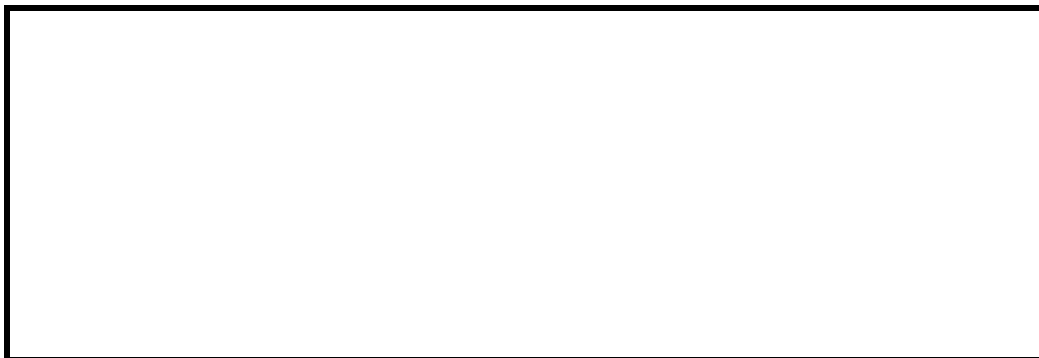
	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	157.484	144.178
2. Ostale dugoročne obaveze	846	5.892
Dugoročne obaveze - ukupno (1+2)	158.330	150.070

Pod stavkom 1. radi se o obavezama po osnovu otpusta duga za koje postoji Ugovor o namirenju potraživanja u skladu sa Zakonom o privatizaciji i Uredbom o načinu i uslovima izmirivanja obaveza Privrednim društvama prema poveriocima iz sredstava ostvarenih od prodaje akcija Privrednog društva u vlasništvu Fonda Republike Srbije.

Rasknjižavanje napred navedenih obaveza biće izvršeno u skladu sa zakonskim propisima, nakon završetka postupka privatizacije.

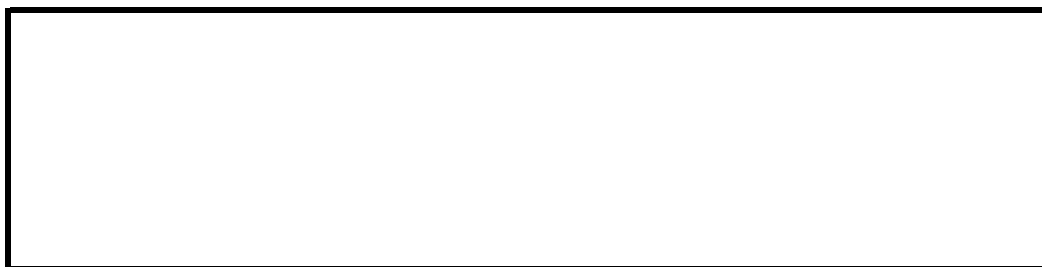
23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE I OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMENJENIH PRODAJI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	0	7
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
I Kratkoročne fin. obaveze - ukupno (1+2)	0	7



24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	0	7.563
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	8.667	11.508
5. Dobavljači u inostranstvu	5.429	1.515
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
Obaveze iz poslovanja - ukupno (1 do 7)	14.096	20.586



25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.055	6.441
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.072	2.463
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.969	1.596
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2	3
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	83	106
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	40
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	0
I. Ostale kratkoročne obaveze - ukupno (1 do 9)	13.181	10.649
1. Unapred obračunati troškovi	0	0
2. Obračunati prihod budućeg perioda	0	1.416
3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
4. Odloženi prihodi od primljene donacije	0	0
5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	485
II PVR - ukupno (1 do 6)	0	1.901
UKUPNO (I+II)	13.181	12.550



26. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	6	0
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	19
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	33	45
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge daž	56	120
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	89	184
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalnih javnih prihoda (1+2)	95	184



27. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

u hiljadama dinara

31. decembra 31. decembra
2008. 2007.

Obaveze po osnovu poreza na dobitak

6.196

151



28. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

31. decembra 31. decembra
2008. 2007.

Odložene poreske obaveze

0 285

--

29. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
1. Prihodi od prodaje	535.655	332.897
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	8.803	3.811
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	45.050	15.344
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	13.378
5. Ostali poslovni prihodi	27	37
POSLOVNI PRIHODI (1+2+3+5-4)	589.535	338.711
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu prodaji	0	0
poslovanja	0	0
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 6)	0	0
1. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	305.167	267.710
4. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	230.488	65.187
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1 do 4)	535.655	332.897
III. Prihodi od prodaje (I+II)	535.655	332.897
1. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	8.803	3.811
2. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
IV. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe (1+2)	8.803	3.811
V. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	45.050	15.344
VI. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	13.378

VII. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija

	0	0
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
2. Prihodi oda zakupnine	27	37
3. Prihodi od članarina	0	0
4. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	0	0

VIII. Drugi poslovni prihodi (1 do 5)

	27	37
--	-----------	-----------

POSLOVNI PRIHOD (III+IV+V-VI+VII+VIII)

	589.535	338.711
--	----------------	----------------



30. POSLOVNI RASHODI

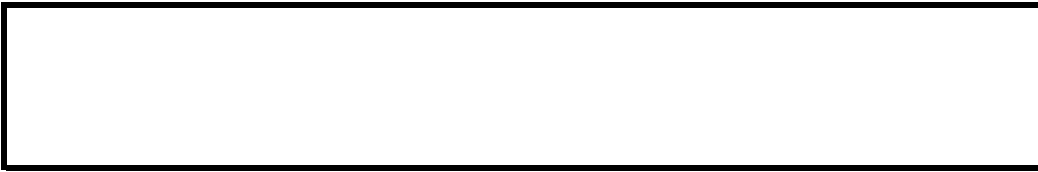
	u hiljadama dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
1. Nabavna vrednost prodate robe	11.271	516
2. Troškovi materijala	286.850	145.253
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih	159.529	151.489
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	17.880	13.866
5. Ostali poslovni rashodi	48.386	38.586
Poslovni rashodi - ukupno (1 do 5)	523.916	349.710
1. Troškovi materijala za izradu	269.951	130.468
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	411	445
3. Troškovi goriva i energije	16.944	14.340
Troškovi materijala - ukupno (1 do 3)	287.306	145.253
1. Troškovi amortizacije	12.481	13.866
2. Troškovi rezervisanja	5.399	0
Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno	17.880	13.866
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	12.814	0
2. Troškovi transportnih usluga	5.271	5.882
3. Troškovi usluga održavanja	410	4.174
4. Troškovi zakupnina	850	528
5. Troškovi sajmova	849	765
6. Troškovi reklame i propagande	308	1.082
7. Troškovi istraživanja	1.002	1.638
8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju		0
9. Troškovi ostalih usluga	3.970	2.328
I. Troškovi proizvodnih usluga - ukupno (1 do 9)	25.474	16.397
1. Troškovi neproizvodnih usluga	12.350	11.994
2. Troškovi reprezentacije	3.018	2.779
3. Troškovi premije osiguranja	2.011	3.712
4. Troškovi platnog prometa	1.495	844
5. Troškovi članarina	0	0
6. Troškovi poreza	1.824	1.289
7. Troškovi doprinosa	23.281	19.323
8. Ostali nematerijalni troškovi	2.255	1.571
II. Nematerijalni troškovi - ukupno (1 do 8)	46.234	41.512
Ostali poslovni rashodi - ukupno (I+II)	71.708	57.909



31. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih	0	0
3. Prihodi od kamata	7.092	7.756
4. Pozitivne kursne razlike	22.938	11.037
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	0	0
Finansijski prihodi - ukupno (1 do 7)	30.030	18.793



32. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	1.003	270
4. Negativne kursne razlike	21.270	16.072
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	0	0
Finansijski rashodi - ukupno (1 do 7)	22.273	16.342



33. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	150	55
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	9.311
4. Dobici od prodaje materijala	0	0
5. Viškovi	0	1
6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	1.123
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	712
8. Prihodi od smanjenja obaveza	149	0
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	2.192	2.605
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	101	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	97
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
Ostali prihodi - ukupno (1 do 17)	2.592	13.904

Od ostalih prihoda u napred navedenoj tabeli značajnije učešće se odnosi na prodaju akcija - udela koje je Korporacija "Poliester" a.d. Priboj imala u "Panonskoj banci" - Novi Sad

34. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	8.783	91
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	0	1
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	148
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	139	447
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	1.104	1.241
10. Obezvredenje bioloških sredstava	0	0
11. Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	0	0
12. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	12
14. Obezvredenje zaliha materijala i robe	323	639
15. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	73
16. Obezvredenje ostale imovine	0	0
Ostali rashodi - ukupno (1 do 16)	10.349	2.652



35. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:

- zemljište, građevinski objekti i oprema fabrike "Rudoplast" koja se nalazi na teritoriji BiH - Republika Srpska,
- tuđi alati na upotrebi u Korporaciji "Poliester" a.d. Priboj,
- sredstva civilne zaštite,

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće iznose vanbilansnih sredstava:

- kapital fabrike "Rudoplast" koja se nalazi na teritoriji BiH - Republika Srpska
- ispravka vrednosti tuđih alata koji se nalaze na upotrebi u Korporaciji "Poliester" a.d. Priboj
- ispravka vrednosti sredstava civilne zaštite

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali u napred navedenim priložima, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja.

37. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Korporacija "Poliester" a.d. Priboj nema značajnijih sudskih sporova ni kao tuženi ni kao tužilac

GENERALNI DIREKTOR
Nuković ing. Bajram