

Полуњава правно лице - предузетник													
07606265				2442				101500886					
Матична број				Шифра делатности				ПИБ					
Полуњава Агенција за приредне регистре													
1	2	3				19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла													

НАЗИВ Имџон Севал а д
 СЕДИШТЕ Северно

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2011. године

у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 008)	0 0 1		3 872 773	3 309 646
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2			
012	II. GOODWILL	0 0 3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4		19 011	23 058
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	0 0 5		3 580 618	2 982 974
020, 022, 023, 025, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6		3 580 618	2 982 974
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	0 0 9		273 144	303 614
030 до 032, 039 (део)	1. Учесћа у капиталу	0 1 0		36 786	31 872
033 до 036, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1		236 358	271 742
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	0 1 2		3 677 183	3 561 244
10 до 13, 15	I. ЗАПИХЕ	0 1 3		1 810 540	1 555 974
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4		1 458	1 458
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	0 1 5		1 865 185	2 003 812
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6		1 293 330	1 135 138
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7			
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8		266 964	459 38
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9		145 174	240 289
27 и 28 осим 288	5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	0 2 0		159 717	582 447
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1			
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	0 2 2		7 549 956	6 870 890
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	0 2 4		7 549 956	6 870 890
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5			
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	1 0 1		2 108 971	1 639 346
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		954 342	954 342
31	II. НЕУПЛАЊЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5		977 837	977 837
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		469 625	245 156
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		292 833	537 989
037 и 297	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	1 1 1		5 387 720	5 178 798
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2		12 720	10 953
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	1 1 3		2 352 011	1 433 161
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4		2 352 011	1 423 281
41 093 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5			9 880
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	1 1 6		3 022 989	3 734 684
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7		1 228 525	1 721 609
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9		1 588 425	1 784 876
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0		69 130	50 270
47, 48 осим 481 и 49 осим 496	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1		136 909	177 929
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2			
496	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3		53 265	52 746
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111+123)	1 2 4		7 549 956	6 870 890
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5			

у Својим
дану 28.02. 2011 год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Маша Маша



Законски заступник

Маша

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лице и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава право лице - предузетник											
07606265			2442			101500886					
Матични број			Шифра делатности			ПИБ					
Попуњава Агенција за привредне регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ Интон Севал и д
 СЕДИШТЕ Севањо

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011. године

— у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	2 0 1		11 127 733	11 018 450
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2		11 269 705	10 246 513
62	2. Приходи од активицања учинака и робе	2 0 3		1	356
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4		207 811	585 149
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5		586 965	737 10
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6		237 181	260 142
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		10 273 879	10 251 310
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8			
51	2. Трошкови материјала	2 0 9		8 393 149	8 490 254
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0		739 481	627 397
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1		189 912	199 483
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2		950 937	934 176
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 — 207)	2 1 3		853 854	767 140
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 — 201)	2 1 4			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5		452 918	277 801
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6		802 701	781 182
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7		27 558	14 092
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8		61 411	32 853
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 — 214 + 215 — 216 + 217 — 218)	2 1 9		470 218	244 998
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 — 213 — 215 + 216 — 217 + 218)	2 2 0			

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2		74	41
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	2 2 0		470 144	244 987
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5			
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6		519	
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7			169
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9		469 625	245 156
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у Својно
дану 28.02. 2012. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Миливојевић



Законски заступник

Кевић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњена правно лице																				
0	7	6	0	6	2	6	5	2	4	4	2	1	0	1	5	0	0	8	8	6
Матични број						Шифра делатности				ПИБ										

Попуњена Агенција за привредне регистре												
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26		
Врста посла												

НАЗИВ Унија Севал а д

СЕДИШТЕ Севрско

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011. године

— у хиљадама динара —

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
<i>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</i>	3 0 1	11 445 539	9 917 896
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	11 198 408	9 645 985
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	8 579	11 769
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	238 552	260 142
<i>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</i>	3 0 5	11 403 180	9 960 194
1. Исплата добављачима и дати аванси	3 0 6	10 162 343	9 130 269
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	723 750	613 162
3. Плаћене камате	3 0 8	216 096	168 765
4. Порез на добитак	3 0 9		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	300 991	47 958
<i>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</i>	3 1 1	42 359	
<i>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</i>	3 1 2		42 298
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
<i>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</i>	3 1 3		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
<i>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</i>	3 1 9	1 015 402	858 846
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0	4 914	2 226
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	789 462	856 620
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2	221 026	
<i>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</i>	3 2 3		
<i>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</i>	3 2 4	1 015 402	858 846

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5	1 895 338	1 649 030
1. Увећање основног капитала	3 2 6		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7	1 895 338	1 649 030
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		
II. Одливи готовине из активности финансирања (7 до 9)	3 2 9	1 017 410	1 103 792
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1	1 017 410	1 103 792
3. Финансијски лизинг	3 3 2		
4. Исплата дивиденда	3 3 3		
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I — II)	3 3 4	877 928	545 238
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II — I)	3 3 5		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	13 340 877	11 566 926
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 318 + 329)	3 3 7	13 435 992	11 422 832
Б. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 — 337)	3 3 8		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 — 336)	3 3 9	95 115	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	240 289	96 195
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (336 — 339 + 340 + 341 — 342)	3 4 3	145 174	240 289

Својој
 дата 28. 04 2012. год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Маша Јовић



Законски заступник

Милић

ОБРАЗАЦ ПРОЛИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2009 и 2/2010).

Половина година за прегледно раздобитje

Број: 1 2 3

1 0 1 5 1 0 0 2 1 6

Полуприход од 01.01. до 31.12. 2014. године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014. године

БЕДИШТЕ СЕВЕРНО

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД 01.01. ДО 31.12. 2014. ГОДИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014. године

Индикатор	ОПРС	Половина година за прегледно раздобитje															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1. Складиште, материјал, готовина	207	340,254	318	318	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320
2. Амортизација на материјална средства, опрема и транспортни средства, транспортно средства, имуществена порезна - одлагање	402	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
3. Резервис за корупција																	
4. Резервис за одлагање на готовину	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422	422
5. Укупна капитална вредност	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531
6. Укупна капитална вредност на почетку периода	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531
7. Складиште, материјал, готовина	207	340,254	318	318	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320
8. Резервис за одлагање на готовину	402	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
9. Укупна капитална вредност на крају периода	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531
10. Резервис за одлагање на готовину	402	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
11. Укупна капитална вредност на крају периода	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531
12. Складиште, материјал, готовина	207	340,254	318	318	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320
13. Резервис за одлагање на готовину	402	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
14. Укупна капитална вредност на крају периода	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531
15. Складиште, материјал, готовина	207	340,254	318	318	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320	320
16. Резервис за одлагање на готовину	402	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
17. Укупна капитална вредност на крају периода	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531	531

Печат: BEŠIŠKA TRGOVAČKA DRUŠTVO "BEŠIŠKA TRGOVAČKA DRUŠTVO" D.O.O. 2014. године

Својеручни потписи: [Signature]

Датум: 31.12.2014. г.

Генерални директор: [Signature]

Генерални секретар: [Signature]

Својеручни потписи: [Signature]

Датум: 31.12.2014. г.

Генерални директор: [Signature]

Генерални секретар: [Signature]

Попуњава правно лице - предузетник											
07606265			2442			101500886					
Матични број			Шифра делатности			ПИБ					

Попуњава Агенција за привредне регистре											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Врста посла			19	20	21	22	23	24	25	26	

НАЗИВ Унион Селвал а д
 СЕДИШТЕ Селвајно

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 2011 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	АОП	Текућа година			Претходна година		
		1	2	3	4	5	6
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	6 0 1			12			12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	6 0 2			3			3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	6 0 3			2			2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	6 0 4			1			1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број)	6 0 5			576			579

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Бруто			Исправка вредности	Нето (ков. 4 - 5)
			1	2	3		
01	1. Нематеријална улагања						
	1.1. Стање на почетку године	6 0 6			32801	9743	23058
	1.2. Посећања (набавке) у току године	6 0 7			11063	x x x x x x x x x x	11063
	1.3. Смињања у току године	6 0 8				x x x x x x x x x x	15110
	1.4. Реализација	6 0 9				x x x x x x x x x x	
	1.5. Стање на крају године (606 + 607 - 608 + 609)	6 1 0			43864	24853	19011
02	2. Некретности, постројења, опрема и биолошка средства						
	2.1. Стање на почетку године	6 1 1			4747121	1764147	2982974
	2.2. Посећања (набавке) у току године	6 1 2			778399	x x x x x x x x x x	778399
	2.3. Смињања у току године	6 1 3				x x x x x x x x x x	180755
	2.4. Реализација	6 1 4				x x x x x x x x x x	
	2.5. Стање на крају године (611 + 612 - 613 + 614)	6 1 5			5529520	1944902	3584618

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна- рачуна	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
11	1. Залихе материјала	6 1 6	499 527	272 622
11	2. Недавнија производа	6 1 7	283 782	184 201
12	3. Готови производи	6 1 8	560 462	1039 196
13	4. Раба	6 1 9		
14	5. Стална средства намењена продаји	6 2 0	1458	1458
15	6. Далекоизнос	6 2 1	466 769	599 556
	7. СВЕГА (616 + 617 + 618 + 619 + 620 + 621 + 622 + 623 + 624)	6 2 2	1811 998	1557 432

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна- рачуна	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акциона капитал	6 2 3	942 287	942 287
	у томе: страни капитал	6 2 4	659 601	659 601
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5		
	у томе: страни капитал	6 2 6		
302	3. Удели чланова партнери и командитно друштво	6 2 7		
	у томе: страни капитал	6 2 8		
303	4. Државни капитал	6 2 9		
304	5. Друштвени капитал	6 3 0		
305	6. Здружни удели	6 3 1		
306	7. Остали обични капитал	6 3 2	12055	12055
30	8. СВЕГА (623 + 625 + 627 + 629 + 630 + 631 + 632 + 102)	6 3 3	954 342	954 342

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна- рачуна	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обични акција		942 287	942 287
	1.1. Број обичних акција	6 3 4	942 287	942 287
доо 300	1.2. Номинална вредност обичних акција — укупно	6 3 5	942 287	942 287
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	6 3 6		
доо 500	2.2. Номинална вредност приоритетних акција — укупно	6 3 7		
300	3. СВЕГА — номинална вредност акција (635 + 637 = 633)	6 3 8	942 287	942 287

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕZE

— износ у милионима динара

Група рачуна рачун	О П И С	АКП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 839 ≤ 010)	6 3 9	1 286 720	1 129 701
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 840 ≤ 119)	6 4 0	1 588 425	1 749 377
део 239	3. Потраживања у току године од друштава са осигурањем за накнаду штете (договори промет без почетног стања)	6 4 1		
27	4. ПДВ — пресходни порез (годишњи износ по пореским пријавима)	6 4 2	487 323	1 344 528
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3	10 908 959	11 244 263
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4	421 005	353 648
431	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5	64 320	53 749
432	8. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6	99 817	35 508
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешћа у добитку и лична привлачења послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7		
485	10. Обавезе грађа физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8	878	648
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавима)	6 4 9	208 562	237 802
	12. Контролни збир (639 до 649)	6 5 0	15 486 010	16 246 224

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

— износ у милионима динара

Група рачуна рачун	О П И С	АКП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергија	6 5 1	704 926	767 796
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	6 5 2	585 742	492 905
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 5 3	103 225	88 293
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	6 5 4	740	871
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брuto)	6 5 5	5 566	5 648
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 5 6	44 208	39 680
53	7. Трошкови производних услуга	6 5 7	840 495	831 207
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупине	6 5 8	239 096	297 891
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупине земљишта	6 5 9		73
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 6 0		
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1	138 444	193 935
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2	12 875	9 257
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3	22 118	23 220
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4	3 109	2 627
555	15. Трошкови пореза	6 6 5	9 546	6 575
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6		

Група рачуна рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
562	17. Расходи плата	6 6 7	486 065	486 747
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	6 6 8	219 191	173 528
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и др	6 6 9	178 836	165 660
део 578	20. Расходи за куманитарна, културно, здравствена, образовна, научно и спорте намена, за заштиту човекове средине и за спортске намене	6 7 0	5 290	4 375
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	6 7 1	3 379 222	3 275 318

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

— иницијално у збиркама динара

Група рачуна рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје robe	6 7 2		1
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	6 7 3	35 225	49 536
641	3. Приходи по основу успевљених донација	6 7 4		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљишта	6 7 5		
651	5. Приходи од чланицарина	6 7 6		
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	6 7 7	11 290	11 769
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	6 7 8	150	741
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	6 7 9		
	9. Контролни збир (од 672 до 678)	6 8 0	46 665	62 347

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

— иницијално у збиркама динара

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акција)	6 8 1		
2. Израчуната царина и друга уредна дажбина (укупан годишњи износ према обрачуна)	6 8 2		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	6 8 3		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покривање текућих трошкова пословања	6 8 4		
5. Остала државна додељивања	6 8 5		
6. Примљене донације из иностранства и друге бесплатне средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	6 8 6		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	6 8 7		
8. Контролни збир (од 681 до 687)	6 8 8		

у *Селгит*
 дана 28.02.2011. год.

Биле одговорно за састављање
 Финансијског извештаја

Маша Мешћ



Зависки засведеник

Мешћ

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Превеликом о садржини и форми обрасца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ГС/службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010.



impol
Aluminium Industry
Impol - Seval

*IMPOL SEVAL
VALJAONICA ALUMINIJUMA A.D.*

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2011. GODINU**



Sevojno

IMPOL SEVAL Valjaonica aluminijuma a.d. SEVOJNO

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2011. GODINU**

I OPŠTI PODACI

IMPOL SEVAL Valjaonica Aluminijsa a.d. Sevojno je konstituisan kao akcionarsko društvo 16.10.2002. god. nakon što je na raspisanom tenderu IMPOL d.d. Slovenska Bistrica kupila 70% društvenog kapitala Preduzeća Valjaonica aluminijsa, Društveno preduzeće, Sevojno.

Naziv firme je: IMPOL SEVAL Valjaonica Aluminijsa a.d. Sevojno, sa skraćenim nazivom IMPOL SEVAL a.d. Sevojno

Adresa Društva: Sevojno, Prvomajska bb

Društvo je registrovano 24.10.2002. god. u Trgovinskom sudu u Užicu pod brojem FI 756/02

Matični broj: 07606265

Šifra delatnosti: 2442 - prerada aluminijsa

Direktor Društva: Ninko Tešić, dipl.ecc

<http://www.seval.rs>

E-mail adresa: office@seval.rs

Impol Seval Valjaonica aluminijsa a.d. raspolaže sa 942.287 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 din. po akciji, sa sledećom strukturom:

IMPOL d.o.o. Slovenska Bistrica je vlasnik 70% akcija

Ostali akcionari (zaposleni i bivši zaposleni) poseduju 15% akcija, i

Privatizacioni registar ima preostalih 15% akcija.

Od 01.04.2003. god. Impol Seval a.d. je 100% vlasnik jednočlanog društva Impol Seval Finalizacija d.o.o. koja je 10.10.2008.god. statusnom promenom spajanja pripojena Tehnici d.o.o., a od 26.11.2003. Ugovorom o osnivanju osnovan je Almont Seval Preduzeće za proizvodnju, montažu i projektovanje d.o.o. Sevojno, čiji su vlasnici Almont proizvodnja, montaža in storitve d.o.o. Slovenska Bistrica 60% i Impol Seval a.d. Sevojno 40%. U 2011.god. je odlukom članova društva sproveden i okončan postupak likvidacije privrednog društva Almont Seval d.o.o. Sevojno.

Odlukama Upravnog odbora od 25. i 26. oktobra 2004. god. osnovana su još tri jednočlana društva sa ograničenom odgovornošću koja su počela sa radom od 01.01.2005. god. čiji je 100% vlasnik IMPOL SEVAL a.d. Sevojno:

1. IMPOL SEVAL PKC - Pravno-Kadrovski centar d.o.o. Sevojno
2. IMPOL SEVAL Final - Finansijske i računovodstvo d.o.o. Sevojno.
3. IMPOL SEVAL Tehnika d.o.o. Užice

Odlukama Upravnog odbora Finalizacije d.o.o. i Direktora Tehnike d.o.o. 13.10.2008. godine došlo je do statusne promene spajanja sa pripajanjem između Finalizacije d.o.o. i Tehnike d.o.o., pri čemu je Finalizacija d.o.o. prestala da postoji pripajanjem Tehnici d.o.o. sa sedištem u Užicu.

4. Odlukom o osnivanju jednočlanog društva sa ograničenom odgovornošću Društvo je osnovalo 31.12.2010.god. jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću koje posluje pod poslovnim imenom IMPOL SEVAL PRESIDENT d.o.o. Zlatibor i bavi se hotelskim smeštajem i ugostiteljstvom.

Osnovna delatnost Društva je prerada aluminijsa i legura od aluminijsa sa sledećom strukturom asortimana:

IMPOL SEVAL a.d. Sevojno

- nebojeni limovi i trake
- bojeni limovi i trake
- orebreni limovi i trake
- nebojeni i bojeni profilisani lim
- embosirani limovi i trake
- tanke trake
- šavne varene cevi
- toplo valjane trake
- toplo valjane ploče

II RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi pravila i praksa koju je usvojilo Društvo za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

2.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalna ulaganja nakon početnog priznavanja iskazuju se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumuliranog gubitka zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti.

2.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) obuhvataju materijalna sredstva čiji je vek trajanja duži od jedne godine i za koje je verovatno da će Društvo ostvariti u budućnosti ekonomske koristi (ostvarivati prihod) i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište
- zgrade
- mašine
- motorna vozila
- nameštaj i nepokretni inventar
- kancelarijska oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja pod uslovom da se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost se uvećava za kamate koje proizilaze iz kupovine osnovnih sredstava ali samo kamate u iznosu do dana aktiviranja, odnosno do puštanja u upotrebu osnovnog sredstva, s tim da iznos nabavne vrednosti ne prelazi iznos troškova zamene ili iznos koji se ne može povratiti prodajom. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti. U nabavnu vrednost se uključuju i zarade proizvodnih radnika, s tim da iznos nabavne vrednosti ne prelazi iznos neto prodajne vrednosti tj. iznos koji se može povratiti prodajom.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se, odnosno uključuju se u vrednost ovih sredstava po istim principima koji važe za sredstvo prilikom inicijalne nabavke, što znači:

- a) ako je verovatno da će na osnovu tih troškova biti budućih ekonomskih koristi
- b) ako ti troškovi mogu da se pouzdano izmere

Troškovi popravki, servisiranja, remonta postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastali.

Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja vrši se u skladu sa MRS 16.

2.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja vrši se u skladu sa MRS 16.

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe u kojoj to sredstvo pripada.

Prva procena nekretnina, postrojenja i opreme čini njihova tržišna (poštena) vrednost koja se određuje prvom procenom sa stanjem na dan 31.12.2004.

Kada ne postoji dokaz tržišne vrednosti zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se ona retko prodaju, procenjuje se po amortizacionoj vrednosti njihove zamene. Kada su promene poštene vrednosti neznatne ne vrši se procena.

Procena tržišne (poštene) vrednosti i ostatka vrednosti vrši se svake godine na datum godišnjeg bilansa. Procenu vrši komisija koju imenuje Direktor Društva.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnine, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

stopa amortizacije = $100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao. Koristan vek trajanja nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se godišnje i ukoliko je došlo do značajnih promena u trošenju ekonomskih koristi metod se menja i odražava taj izmenjen način. Takva promena se obuhvata kao promena računovodstvene procene i troškovi amortizacije se koriguju za tekući period.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici i gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstava i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

2.4. Investicione nekretnine

Nekretnine koje se poseduju sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup pri početnom priznavanju se odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Naknadni izdaci (dodatna ulaganja koja se odnose na investicionu nekretninu) nakon njegove nabavke ili završetka, uvećavaju vrednost ako ispunjava uslov da se prizna kao naknadni izdatak. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

2.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši umanjenje ako je nadoknadiiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

2.6. Zalihe materijala

Zalihe materijala, rezervnih delova procenjuju se po stvarnoj nabavnoj ceni koštanja. Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge uvozne dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. U troškove transporta mogu se uključiti i pripadajući troškovi sopstvenog transporta najviše do nivoa prodajne cene ako je niža.

Kada se materijal ili rezervni delovi proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun izlaza odnosno prodaja zaliha materijala vrši se po metodi prva ulazna jednaka je prvoj izlaznoj ceni - fifo metod.

Povraćeni otpadak koji je nastao u procesu proizvodnje vraća se u Livnicu i bilansira po ceni sirovog aluminijuma na bazi LME (cash sett – prosek poslednjeg meseca obračunskog perioda).

Alat i inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe alata i inventara vode se po nabavnim cenama .Alat i inventar koji se ne raspoređi u osnovna sredstva raspoređuje se u zalihe.

Alat i inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva. Ove zalihe mere se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža .

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha u obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utroška sirovina i materijala i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

U cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne mogu se uključiti troškovi koji su neuobičajeno visoki zbog nepotpunog korišćenja proizvodnih kapaciteta.

2.7. Usluge prerade

Usluge u gotovim proizvodima prerade koje su zatečene u Društvu na dan bilansa procenjuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Usluge u nedovršenoj proizvodnji prerade koje su zatečene u Društvu na dan bilansa procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata troškove proizvodnje koji su potrebni da se zalihe prerade dovedu u stanje u kom su popisane, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

2.8. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz original fakture.

Usaglašavanjem potraživanja putem IOS obrazaca, sravnjenjem kupaca putem zapisnika konstatovano je sa je 31.10.2011. god. neusaglašen iznos od 2.635.369,22 din.

Usaglašavanje obaveza sa stanjem 31.12.2011. god. vršeno je IOS obrascima, zapisnikom i sravnjenjem i konstatovano neusaglašen iznos od 4.417.335,12 din.

Potraživanja za koja se naknadno procenom utvrdi da postoji rizik naplate kao i za dospela dinarska potraživanja kojima je prošao rok od 60 dana od dana dospeća ispravljaju se u celosti na teret rashoda.

2.9. Dinarske obaveze

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

Kratkoročne obaveze su obaveze sa dospećem do godinu dana činidbe, odnosno do dana godišnjeg bilansa.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskog poravnanja vrši se direktnim otpisivanjem.

2.10. Prihodi i rashodi

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

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda a kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke.

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu a ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi su po prirodi različiti od drugih rashoda.

2.11. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja prikazuju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, sem za pozajmljena sredstva koja su iskorišćena za uvećanje nabavne vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

III NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

3.1. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost.

3.2. Troškovi održavanja i opravki

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu. Troškovi održavanja obuhvataju i troškove prerade i ispuštanja industrijskih otpadnih voda i ostale usluge održavanja.

3.3. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu važećem na dan bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjižene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

3.4. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji koja nisu naplaćena u roku od 60 dana do dana dospeća za naplatu.

3.5. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti.

Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve zavisne troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu u skladu sa Računovodstvenom politikom 2.2.

Obračun amortizacije za 2011. godinu vršen je primenom proporcionalne metode po stopama izvedenim iz preostalog veka korišćenja osnovnog sredstva. Osnovne izvedene godišnje stope amortizacije u primeni su:

Osnovna sredstva:

- zgrade:	
- proizvodne hale	2,5%
- ostale zgrade od	1,3% - 2,5%
- elektro stanice i dalekovodi	5%
- oprema:	
- valjački stanovi i	
peći za topljenje i žarenje	5,5-8,5%
- kompresori	20%
- dizalice, utovarivači	
- viljuškari	od 6,7% - 15,5%
- merni i kontrolni instrumenti	od 12,5% - 20%
- laboratorijska oprema	od 8% - 20%
- nematerijalna ulaganja	20 %

3.6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od plasmana u banku i povezana pravna lica, kao i od ostalih dugoročnih finansijskih plasmana. Ostali dugoročni finansijski plasmani uključuju stambene dugoročne kredite zaposlenima i udružena sredstava za solidarnu stambenu izgradnju. Plasmani se prikazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za odgovarajući deo gubitka pravnih lica kod kojih je plasman izvršen, ili za ispravku vrednosti, kojom se vrednost plasmana svodi na procenjenu naplativu vrednost.

Povezana pravna lica predstavljaju ona pravna lica u kojima Preduzeće ima udeo u vlasništvu iznad 50% ili više od polovine prava glasova ili pravo upravljanja finansijama odnosno poslovnom politikom tih pravnih lica. Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža.

Metod vrednovanja izlaza sa zaliha materijala je fifo metod (prva ulazna prva izlazna).

Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđena je svodenjem vrednosti zaliha, evidentiranih po planskim cenama, na cenu koštanja, putem alokacije odgovarajućih odstupanja planskih cena od cene koštanja. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha u obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utroška sirovina i materijala po metodu fifo i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

3.8. Zarade

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće 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 zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. U skladu sa MRS-19 izvršeno je rezervisanje u bilansu uspeha po osnovu beneficije zaposlenih, otpremnina i jubileja u skladu sa Zakonom i Kolektivnim ugovorom u iznosu 1.767 hiljada dinara.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru imaju pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini tri prosečne zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

Iz Kolektivnog ugovora je proisteklo i pravo zaposlenog na jubilarnu nagradu prema godinama rada provedenim u Društvu, odnosno za deset, petnaest, dvadeset, dvadeset pet, trideset godina neprekidnog rada u Društvu.

Osnovica za utvrđivanje visine jubilarne nagrade je nagrada za trideset godina a koja se utvrđuje u iznosu prosečne zarade u Društvu poznate u trenutku isplate.

Za deset godina neprekidnog rada u Društvu zaposlenom pripada iznos nagrade u iznosu od 50% osnovice u trenutku isplate.

Za svaku narednu jubilarnu nagradu iznos se uvećava za 10% osnovice.

2.9. Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se plaća u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Porez na dobit u visini od 10% za 2011. godinu se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije za razlike koje ne priznaju poreski propisi Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa imovine ili obaveza u bilansu i njihove poreske osnovice. Privremene razlike praktično nastaju kada se knjigovodstveni rashod priznaje u jednom periodu a taj rashod se po poreskim propisima priznaje u drugom periodu.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za 2011. godinu iznosi:

1.	računovodstvena vrednost o.s.	2.464.303.176,09
2.	poreska vrednost o.s.	1.931.655.070,08
3.	razlika (1-2)	532.648.106,01
4.	poreska stopa	10%
5.	odložena poreska obaveza	53.264.810,60

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez tako da je u bilansu stanja iskazana dobit koja se može ravnomernije rasporediti između vlasnika u budućem periodu tj. eliminisati uticaj poreskih razlika.

Odložena poreska obaveza predstavlja iznos poreza na dobit plativ u budućim periodima. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u bilansu uspeha na teret tekućeg perioda i kao obaveza u bilansu stanja.

Knjižena obaveza 31.12.2010. godine iznosi 52.746.111,46 dinara. Izvršeno je svodenje poreske obaveze na iznos od 53.264.810,60din. smanjenjem dobiti u tekućoj 2011.god. za iznos od 518.699,14 dinara.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

IV POSLOVNI PRIHODI

4.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Na domaćem tržištu	981.301	996.710
Na ino tržištu	3.988.509	3.074.138
Povezana pravna lica u zemlji	48.785	39.519
Povezana pravna lica u inostranstvu	6.251.110	6.136.145
Prihodi od prodaje robe	0	1
Ukupno:	11.269.705	10.246.513

4.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1	356

4.3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	207.811	585.149

4.4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	586.965	73.710

4.5. Ostali poslovni prihodi

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Prihodi od stimulacija	35.225	49.836
Prihod od prodaje šljake	191.353	201.527
Prihodi od zakupnine	10.603	8.779
Ukupno:	237.181	260.142

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
POSLOVNI PRIHODI - UKUPNO :	11.127.733	11.018.450

V POSLOVNI RASHODI

5.1. Troškovi materijala

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Troškovi materijala za izradu	7.407.415	7.448.377
Troškovi ostalog (režijskog) materijala	251.207	274.081

Troškovi goriva i energije	734.927	767.796
Ukupno:	8.393.549	8.490.254

5.2. Troškovi zarada

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Neto zarade	421.605	353.647
Porezi i doprinosi iz zarade	267.362	227.552
Naknade i ostali lični rashodi	50.514	46.198
Ukupno:	739.481	627.397

5.3. Troškovi amortizacije i rezervisanja

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Amortizacija nekretnina i opreme	188.144	198.935
MRS-19-Beneficije zaposlenih	1.768	548
Ukupno:	189.912	199.483

5.4. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Troškovi transportnih usluga	342.138	306.959
Troškovi proizvodnih usluga	171.275	163.034
Troškovi zakupnine	239.096	297.890
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	87.985	63.324
Ukupno:	840.494	831.207

5.5. Troškovi intelektualnih usluga

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Intelektualne usluge	53.926	51.566
Porezi koji ne zavise od rezultata	9.546	6.575
Troškovi platnog prometa	22.118	23.220
Ostali nematerijalni troškovi	24.853	21.608
Ukupno:	110.443	102.969

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
POSLOVNI RASHODI - UKUPNO :	10.273.879	10.251.310

VI FINANSIJSKI PRIHODI

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Prihodi od kamata povezanih pravnih lica	11.014	10.721
Prihodi od kamata banaka	277	1.048
Pozitivne kursne razlike	94.444	62.326
Pozitivne kursne razlike - povez.lica	181.719	156.619
Prihodi od valutne klauzule	165.464	47.087
Ukupno:	452.918	277.801

VII FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Rashodi kamata povezana pravna lica	33.126	6.780
Rashodi kamata	186.066	166.789
Negativne kursne razlike povez. lica	125.907	156.099
Negativne kursne razlike	285.548	273.819
Rashodi valutna klauzula	172.054	177.695
Ukupno:	802.701	781.182

VIII OSTALI PRIHODI

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	1.946	9
Dobici od prodaje materijala	7.672	4.515
Naplaćena otpisana potraživ. od kupaca	1.372	596
Dobici od prodaje učešća u kapitalu	81	-
Ostali prihodi	16.487	8.972
Ukupno:	27.558	14.092

IX OSTALI RASHODI

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Gubici od prodaje i rashod osn. sredstava	16.692	12.394
Troškovi prodatog materijala	4.536	3.301
Obezvredjenje i otpis potraživanja	23.098	1.647
Ostali rashodi (kasa skonto)	9.417	10.645
Ostali rashodi	7.668	4.866
Ukupno:	61.411	32.853

X DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
Dobitak iz red. posl. pre oporezivanja	470.218	244.998

XI NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Rashodi iz ranijih godina – prihodi iz ranijih godina	74	11
---	----	----

XIII DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

Dobitak pre oporezivanja	470.144	244.987
--------------------------	---------	---------

XIV ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

Odloženi poreski rashodi perioda	519	-
----------------------------------	-----	---

XV ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

Odloženi poreski prihodi perioda	-	169
----------------------------------	---	-----

XVI NETO DOBITAK

	u 000 din.	
	I-XII 2011.	I-XII 2010.
NETO DOBITAK	469.625	245.156

XVII OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA (000 din)

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
1. Nematerijalna ulaganja			
1.1. Stanje na početku godine	32.801	9.743	23.058
1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	11.063	XXXXXXXXXX	11.063
1.3. Smanjenja u toku godine		XXXXXXXXXX	15.110
1.4. Revalorizacija		XXXXXXXXXX	
1.5. Stanje na kraju godine	43.864	24.853	19.011
2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva			
2.1. Stanje na početku godine	4.747.121	1.764.147	2.982.974
2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	778.399	XXXXXXXXXX	778.399
2.3. Smanjenja u toku godine		XXXXXXXXXX	180.755
2.4. Revalorizacija		XXXXXXXXXX	
2.5. Stanje na kraju godine	5.525.520	1.944.902	3.580.618

XVIII DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

18.1. Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Impol Seval Tehnika d.o.o. Sevojno	16.854	16.854
Impol Seval Final d.o.o. Sevojno	6.250	6.249
Impol Seval PKC d.o.o. Sevojno	4.979	4.981
Impol Seval President d.o.o.	7.242	2.126
Ukupno:	35.325	30.411

18.2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Univerzal banka a.d. Beograd	1.362	1.362
Slobodna zona Užice	99	99
Ukupno:	1.461	1.461

18.3. Ostali finansijski plasmani

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Dugoročni krediti povez. pravnim licima	232.454	267.838
Udružena sredstva za solidarnu stam.izg.	3.904	3.904
Ukupno:	236.358	271.742

IX ZALIHE

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Materijal na putu	86.612	5.043
Osnovne sirovine i materijal	277.007	141.974
Rezervni delovi	125.741	113.558
Alat i inventar na zalih	10.166	12.046
Nedovršena proizvodnja	172.484	44.057
Usluge prerade u nedovršenoj proizvodnji	111.298	140.144
Gotovi proizvodi	560.462	1.039.196
Dati avansi za osnovna i obrtna sredstva	466.770	59.956
Ukupno:	1.810.540	1.555.974

XX GRAĐEVINSKI OBJEKTI NABAVLJENI RADI PRODAJE

Građ. objekti pribav. radi prodaje	1.458	1.458
------------------------------------	--------------	--------------

XXI POTRAŽIVANJA

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Kupci povezana pravna lica	950.625	879.314
Kupci u zemlji	95.076	159.618
Kupci u inostranstvu	241.019	90.794
Potraživanja po osnovu kamata	4.376	1.665
Ostala potraživanja	2.234	3.747
Ukupno:	1.293.330	1.135.138

XXII KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Kratkoročni plasmani u povezana lica	44.277	38.519
Kratkoročni krediti zaposlenim	7.334	7.419
Kratkoročni plasmani u banke	215.353	-
Ukupno:	266.964	45.938

XXIII GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Dinarski poslovni računi	42.917	2.756
Devizni poslovni računi	101.808	236.909
Ostala novčana sredstva	449	624
Ukupno:	145.174	240.289

XXIV POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Potraživanja za PDV koji će biti u I/2012.g	6.193	22.668
Potraživanja za PDV plaćen u 2011.god.	16.940	168.372
Razgraničenja za povraćaj carina i date avanse	136.584	391.407
Ukupno:	159.717	582.447

XXV KAPITAL

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU OD 01.01.-31.12.2011.

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Revalor. rezerve	Neraspor. dobitak	Gubitak	Ukupno
1. Stanje 01.01.2010.	942.287	12.055	977.837	29.087	567.076	1.394.190
2. Povećanje u 2010.				245.156		245.156
3. Smanjenje u 2010.				29.087	29.087	-
4. Stanje 31.12.2010.	942.287	12.055	977.837	245.156	537.989	1.639.346
5. Poč.st. 01.01.2011.	942.287	12.055	977.837	245.156	537.989	1.639.346
6. Poveć. u 2011. godini				469.625		469.625
7. Smanj. u 2011. god.				245.156	245.156	
8. Stanje 31.12.2011.	942.287	12.055	977.837	469.625	292.833	2.108.971

XXVI DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE
26.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Standard 19-Beneficije zaposlenih	12.720	10.953

26.2. Dugoročne obaveze

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Dugoročne obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	9.880
Dugoročni krediti u zemlji	2.352.011	1.423.281
Ukupno:	2.352.011	1.433.161

XXVII KRATKOROČNE OBAVEZE
27.1. Kratkoročni krediti

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Kratkoročni krediti u zemlji	9.989	1.658.662
Kratkoročni krediti povezanim licima	1.218.536	62.947
Ukupno:	1.228.525	1.721.609

27.2. Obaveze iz poslovanja

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Primljeni avansi	123.861	38.161
Dobavljači - matična i zavisna prav.lica	1.161.460	1.327.967
Dobavljači u zemlji	190.262	267.987
Dobavljači u inostranstvu	112.842	150.761
Ukupno:	1.588.425	1.784.876

27.3. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Obaveze za zarade	53.430	37.666
Obaveze za kamate	15.700	12.604
Ukupno:	69.130	50.270

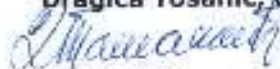
27.4. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Obaveze po osnovu ostalih javnih prih.	136.909	177.929

27.5. Odložene poreske obaveze

	u 000 din.	
	31.12.11.	31.12.10.
Odložene poreske obaveze	53.265	52.746

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izvještaja
 Dragica Tošanić, dipl.ecc



 Generalni direktor
 Niko Tešić, dipl.ecc

