

IMPOL SEVAL
VALJAONICA ALUMINIJUMA a.d
Nadzorni odbor
R broj: 1/2-6/2025
Datum: 09.05.2025. godine
S E V O J N O

Na osnovu člana 442. i člana 399. stav 1-4. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", broj 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019, 109/2021 i 19/2025) i člana 68. i 69. Statuta akcionarskog društva Impol Seval Valjaonica aluminijuma Sevojno ("Sl. bilten Društva" broj 24 od 27.10.2022. godine), Nadzorni odbor na sednici održanoj 09.05.2025. godine, usvojio je i akcionarima podnosi:

**IZVEŠTAJ NADZORNOG ODBORA
O POSLOVANJU IMPOL SEVAL VALJAONICA ALUMINIJUMA AD SEVOJNO
I O SPROVEDENOM NADZORU NAD RADOM IZVRŠNOG ODBORA**

Nadzorni odbor Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno u sastavu: Andrej Kolmanič, Irena Šela, Tomaž Smolar, Gregor Žerjav i nezavisni član Milan Cerar izabran je Odlukom Skupštine Društva broj 38/11 od 20.06.2023. godine za mandatni period od 2 (dve) godine.

Na konstitutivnoj sednici Nadzornog odbora održanoj dana 21.06.2023. godine za predsednika Nadzornog odbora je izabran Andrej Kolmanič.

Nadzorni odbor je svoje odluke donosio na redovnim, vanrednim - telefonskim sednicama. U 2024. godini održano je ukupno 16 sednica Nadzornog odbora od čega 4 redovne sednice i 12 vanrednih, telefonskih sednica, čime je Nadzorni odbor ispoštovao svoju obavezu sadržanu u članu 71. Statuta Društva da održi najmanje 4 sednice godišnje. Do sada, u 2025. godini Nadzorni odbor je održao 4 vanredne- telefonske sednice.

1. Izveštaj Nadzornog odbora o računovodstvenoj praksi i praksi finansijskog izveštavanja Društva

Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno je svoje finansijske izveštaje za 2024. godinu sačinio u skladu sa zakonskom regulativom, a posebno na osnovu:

- Zakona o računovodstvu (Sl.glasnik RS 73/2019 i 44/2021);
- Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Sl.glasnik RS 89/2020);
- Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Sl.glasnik RS 89/2020);
- Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem (Sl.glasnik RS 89/2020).

Komisija za reviziju, kao pomoćno telo Nadzornog odbora u sastavu Milan Cerar predsednik i članovi Irena Šela i Đorđe Pjević, je saglasno odredbama Statuta Društva pripremila, predložila i proveravala sprovođenje računovodstvenih politika i politika upravljanja rizicima.

Komisija za reviziju je u postupku pripreme finansijskih izveštaja ispitala primenu računovodstvenih standarda i dala ocenu sadržine finansijskih izveštaja.

Impol Seval Valjonica aluminijuma a.d. Sevojno će shodno Zakona o računovodstvu svoj godišnji finansijski izveštaj dostaviti APR u roku definisanim navedenim članom Zakona.

Nadzorni odbor je kontinuirano razmatrao i utvrđivao poslovnu politiku, rentabilnost poslovanja Društva iskazanu kroz prihode i rashode i finansijsko stanje Društva. Članovi Nadzornog odbora su svakog meseca izveštavani o proizvodno-finansijskom rezultatu u prethodnom periodu.

U periodu januar-decembar 2024. godine ostvaren je ukupan prihod od 21.539.531.000 dinara, ukupan rashod od 21.530.690.000 dinara i ukupna neto dobit od 8.841.000 dinara.

Postupajući kao javno akcionarsko društvo Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno će na osnovu člana 71. Zakona o tržištu kapitala, dostaviti i objaviti Godišnji izveštaj o poslovanju za 2024.godinu i dostaviti isti Komisiji za hartije od vrednosti, Beogradskoj berzi i Korporativnom agentu OTP banka Srbija a.d. Novi Sad u propisanom roku.

U sastavljanju, objavljivanju i načinu dostavljanja informacija, Društvo u svemu postupa u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS broj 129/2021) i Pravilnika o izveštavanju javnih društava (Sl.glasnik RS broj 77/2022).

Finansijski izveštaji su, u skladu sa propisima, bili predmet eksterne revizorske kontrole, o čemu su dostavljeni odgovarajući Izveštaji i mišljenja koji će biti prezentovani Skupštini.

2. Izveštaj Nadzornog odbora o usklađenosti poslovanja Društva sa zakonom

Poslovanje Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno u 2024.godini odvijalo se u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o računovodstvu, Zakonom o radu i drugim propisima kojima je regulisan rad Društva.

Nakon usklađivanja opštih i pojedinačnih akata Društva sa Zakonom o privrednim društvima iz 2012.godine, a potom i Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o privrednim društvima iz 2021. godine, Društvo je u svom poslovanju dosledno primenjivalo navedena akta.

3. Izveštaj o kvalifikovanosti i nezavisnosti revizorske kuće koja vrši reviziju finansijskog izveštaja u odnosu na Impol Seval a.d. Sevojno

Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno je shodno Zakonu o računovodstvu razvrstan u velika pravna lica, pa je na sednici Skupštine održanoj dana 21.06.2024. godine doneta odluka o izboru revizora za reviziju finansijskih izveštaja i konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2024. godinu u skladu sa zakonskim propisima i međunarodnim standardima revizije. Za revizora je izabrana revizorska kuća Finrevizija d.o.o. Sarajevska 73/5 Beograd, saglasno predlogu Komisije za reviziju koja je sproveda postupak izbora revizora i dala mišljenje o njegovoj stručnosti i nezavisnosti u odnosu na Društvo.

Napred navedena revizorska kuća je reviziju finansijskih izveštaja izvršila u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, međunarodnim standardima revizije, a na osnovu dokumentacije o obavljenim finansijskim transakcijama Društva. Izveštaj revizora je razmatran na sednici Nadzornog odbora i upućen je na razmatranje Skupštini Društva. Navedeni Revizor je jedan od kvalitetnijih revizora u Srbiji i nezavisan je od Društva.

U postupku revizije je vršen nadzor od strane Komisije za reviziju, uključujući i određivanje ključnih pitanja koja treba da budu predmet revizije.

4. Izveštaj Nadzornog odbora o ugovorima zaključenim između Društva i izvršnih direktora kao i sa licima koja su sa njima povezana u smislu Zakona o privrednim društvima.

Na osnovu odluka Skupštine društva o naknadama za rad u Nadzornom odboru i naknadama za rad u Izvršnom odboru, Nadzorni odbor je u decembru 2024. godine zaključio Ugovore o regulisanju međusobnih prava i obaveza, sa generalnim direktorom Tešić Ninkom i sa izvršnim direktorima Bosiljčić Sanjom i Prtenjak Dušanom.

Nadzorni odbor nije zaključivao druge ugovore sa licima koja su sa Impol Seval Valjaonica aluminijskog a.d. Sevojno povezana u smislu Zakona o privrednim društvima.

5. Izveštaj o sprovedenom nadzoru nad radom Izvršnog odbora Društva

Na osnovu izvršene kontrole i nadzora Nadzorni odbor je izvršio uvid u sledeće:

-Rad Izvršnog odbora, na osnovu izveštaja Revizora i Finansijskih izveštaja za 2024.godinu u periodu od 01.01.2024. godine do 31.12.2024.godine.

Dokumentaciju koja je poslužila za izradu godišnjeg Finansijskog izveštaja:

- Mesečni, odnosno periodični izveštaje o poslovanju,

- Sukcesivni izveštaji o radu i donetim aktima.

Na osnovu napred navedenih uvida Nadzorni odbor konstatuje sledeće:

-Izvršni odbor Društva je radio shodno utvrđenoj poslovnoj politici,

-Poslovne knjige i evidencije uredno se vode saglasno potrebama Društva i u skladu sa zahtevima MRS/MSFI i Zakona o računovodstvu,

-Dokumentacija je formirana na način koji je propisan pozitivnim zakonskim propisima i odraz je stvarno nastalih poslovnih promena,

-Organizacija i rad Društva bili su u skladu sa Kodeksom poslovnog postupanja grupe Impol, kao i da nije bilo prigovora akcionara Društva i drugih lica ni organa ni postupaka po tom osnovu.

Svi zapisnici o radu Nadzornog odbora čine osnov za sačinjavanje ovog Izveštaja i Nadzorni odbor s obzirom na napred navedeno ocenjuje da se rad Impol Seval Valjaonica aluminijskog a.d. Sevojno u posmatranom periodu odvijao u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima.

Predsednik
Nadzornog odbora

Andrej Kolmanič