

# **S** LIMARIJA JEDINSTVO **Sebastijan** A.D.

**AD "SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO" EMI BAČKA PALANKA**

ŽARKA ZRENJANJNA 121 21400 BAČKA PALANKA, REGISTROVANO KOD APR U BEOGRADU

BR. BD 193762/2006 OSNOVNI KAPITAL AD JE 1.049.984,30 EUR

TELEFONI: CENTRALA: 021 / 6045-063, KOMERCIJALA: 021 / 6040-142, DIREKTOR: 021 / 6042-948

TELEFAX: 021 / 6044-974

TEKUĆI RAČUN KOD *ERSTE BANKE* BR. 340-11000688-79

PIB 100496549, MAT. BR. 08061114, REG. BR. 20508061114, ŠIFRA D 25-99

**GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ OD 01.01. DO 31.12.2011.**

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08061114</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100496549</div> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">19</div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">20</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">21</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">22</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">23</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">24</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">25</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">26</div>

Naziv :AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sediste : BAČKA PALANKA, ŽARKA ZRENJANINA 121

## BILANS STANJA



7005007947955

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		71006	74684
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		70943	74615
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		70943	74615
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		63	69
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		63	69
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		131416	154344
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		98166	127111
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		33250	27233
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		14369	19058
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		17122	6865



- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1759	1310
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		202422	229028
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		202422	229028
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		27301	15083
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		115354	115354
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		12218	50589
35	VIII. GUBITAK	109		100271	150860
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		174379	213351
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		174379	213351
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		0	62308
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		168517	145275
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		5307	5506
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		555	262
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			



- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		742	594
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		202422	229028
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U B. Faramka dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Banovacki C.



Zakonski zastupnik

Sanjina Nade

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



<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08061114</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100496549</div> PIB
Popunjava pravno lice - preduzetnik		
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">19</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">20</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">21</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">22</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">23</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">24</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">25</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">26</div>

Naziv : AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sediste : BAČKA PALANKA, ŽARKA ZRENJANINA 121

## BILANS USPEHA



7005007947962

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		479458	503269
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		482954	493597
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		398	403
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	9269
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		3894	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		463191	432597
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		100435	66180
51	2. Troškovi materijala	209		247410	266946
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		72260	71692
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		7968	7850
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		35118	19929
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		16267	70672
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		5773	1664
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		10951	20626
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		1661	867
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		384	1284
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		12366	51293
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			



- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		12366	51293
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		148	704
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		12218	50589
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U B. Sarajevu

dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Manobrih R.



Zakonski zastupnik

Sanjain Nada

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



<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">08061114</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">100496549</div> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sediste : BAČKA PALANKA, ŽARKA ZRENJANINA 121

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005007947979

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	546038	578502
1. Prodaja i primljeni avansi	302	544589	576903
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	132	8
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1317	1591
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	472883	565359
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	392816	485363
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	69821	75516
3. Placene kamate	308	3377	13
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6869	4467
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	73155	13143
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	304	478
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	304	478
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	1098	3038
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1098	3038
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	794	2560



- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	62306	943
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	62306	943
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	62306	943
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	546342	578980
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	536287	569340
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	10055	9640
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	6865	1989
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	5084	1387
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	4882	6151
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	17122	6865

U Beogradu

dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Marković R.



Zakonski zastupnik

Sančanin Nada

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



<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08061114</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100496549</div> PIB
<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">19</div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sediste : BAČKA PALANKA, ŽARKA ZRENJANINA 121

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005007947993

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1	2		3		4		5		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	401	115354	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	404	115354	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	407	115354	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	410	115354	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	413	115354	426		439		452	



- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	



- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	505	10687	518	126041	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	508	10687	521	126041	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	50589	522	35506	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	10687	523	10687	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	511	50589	524	150860	537		550	15083
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	514	50589	527	150860	540		553	15083
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	12218	528		541		554	12218
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	50589	529	50589	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517	12218	530	100271	543		556	27301



Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>200</u>	557	35465
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	560	35465
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	41
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	35506
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U 20. Jadaru

dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Tranobinskić



Zakonski zastupnik

Sančanin Nedy

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



**AD „SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO“ EMI BAČKA PALANKA**  
**Žarka Zrenjanina 121 , 21400 Bačka Palanka**  
**Telefon: 021/6045-063, Telefax: 021/6044-974**  
**PIB 100496549, MAT.BR. 08061114, REGISTROVANU U APR BEOGRAD**  
**Br. BD 193762/2006 , šifra delatnosti 25-99**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

AD „Sebastijan limarija jedinstvo“ EMI OSNOVANO JE 20.10.1946 god. Kao društveno preduzeće pod nazivom ILP „Jedinstvo“ za proizvodnju ostalih metalnih proizvoda. Pretežna delatnost društva je proizvodnja ostalih metalnih proizvoda. Sedište društva je u Bačkoj Palanci, ul. Žarka Zrenjanina 121. Na dan bilansa stanja društvo je imalo 137 zaposlenih.

2003. godine Skupština DP „Jedinstva“ je donela odluku o privatizaciji preduzeća nakon čega je podnet Program privatizacije Agenciji za privatizaciju. Agencija za privatizaciju je prihvatila Program privatizacije i verifikovala vrednost osnovnog i ukupnog kapitala 06.07.2004 godine na iznos od 62.002.000,00 dinara. 70% društvenog kapitala preduzeća je prodato metodom javne aukcije dana 25.04.2005 godine.

Dana 17.05.2005 godine održana je konstitutivna sednica Skupštine AD na kojoj je donet novi Statut i odluka o promeni pravne forme preduzeća i promeni naziva. Novi naziv je AD „Sebastijan limarija jedinstvo“ EMI sa sedištem u Bačkoj Palanci, ul. Žarka Zrenjanina 121.

Po jedinstvenoj evidenciji akcionara ukupan broj akcija je 73821.

Vlasnička struktura:

– Sebastijan limarija DOO Mala Bosna	54.897 akcija; 74 %
– Akcijski fond	5.425 akcije; 7 %
– Manjinski akcionari	13.500 akcija; 19%
<b>Ukupno:</b>	<b>73.821 akcija; 100%</b>

Osnovna delatnost društva je proizvodnja ostalih metalnih proizvoda i po izveštaju APR šifra delatnosti je 25-99.

### **1. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA**

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva i primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koje se odnose na imovinu, obaveze i utvrđivanje prihoda, rashoda i rezultata poslovanja društva.

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Početno stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 01.01.2004 godine utvrdiće se i iskazati u poslovnim knjigama u skladu sa MSF-1- prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za društva i zadruga, kao i sa prihvaćenim računovodstvenim politikama po ovom Pravilniku.

#### **2.1. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softeri, franšize, ulaganja



u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs društva pod uslovom da ga društvo može kontrolisati i da društvo od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

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

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastanu spajanjem i pripajanjem se preuzimaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog ulaganja
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

## **2.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će društvo ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za društvo mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i oprema vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu, vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda, bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije. Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanje sredstava nastala usled „više sile“.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva.



Procenjeni korisni vek upotrebe sredstva po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kome je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Društvo može kod sredstava koja su 100% otpisana da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuju se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Za sredstva otuđena i rashodovana u toku godine vrši se konačan obračun amortizacije, zaključno sa mesecom u kome je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade, izdavanjem u zakup, ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti koja odražava stanje na tržištu ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja o čemu se donosi odluka.

Obezvređivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvređivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

### **2.3.Dugoročni finansijski plasmani**

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, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

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

Posle početnog priznavanja društvo meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje Upravni odbor društva.

### **2.4.Zalihe materijala, rezervnih delova i robe**

Zalihe materijala i rezervnih delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti dok se zalihe materijala i rezervnih delova koji je prioizveden kao sopstveni učinak društva, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala rezervnih delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:



- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednostima
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rezervnih delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Svođenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini sve dok se ne otuđi.

## **2.5. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa društva, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda nemože posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i troškovi finansiranja koji se uključuju u cenu koštanja, u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

## **2.6. Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja i plasmani čine potraživanje od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

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

Potraživanja za koje se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik od naplate, (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktni otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluke, stečaj, likvidacija poverioca i dr. osnova).



Kratkoročne plasmane čine kratkoročni krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvređivanje).

Odluku o otpisu potraživanja odnosno umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor društva.

## **2.7. Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze**

Troškovi pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koje se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja se primenjuje za nju.

Smanjenje obaveze u slučajevima propisanim zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koje se razlikuju od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

## **2.8. Dugoročne i kratkoročne obaveze**

Dugoročne obaveze su dugoročni krediti sa povezanim pravnim licima, krediti u zemlji, dugoročni krediti u inostranstvu i ostalo.

Kratkoročne obaveze su pozajmice od zavisnih i matičnih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji i inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine.

## **2.9. Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od redovne aktivnosti društva. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnovu nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.



Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih, neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata društva.

Direktor društva je u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog društva.

## **2.10. Devizni kursevi**

Zvanični kursevi za valute na dan 31.12.2010 godine koje su od značaja za poslovanje Društva i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

Valuta	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802

## **3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### ***BILANS STANJA***

#### ***3.1. Osnovna sredstva***

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	u RSD hiljada
			Sadašnja vrednost
Zemljište			
Građevinski objekti	100.904	58.757	42.147
Postrojenja I oprema	168.666	139.870	28.796
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi			
Osnovno stado			
<b>Ukupno:</b>	<b>269.570</b>	<b>198.627</b>	<b>70.943</b>

U navedenoj vrednosti nekretnina i opreme prikazana je nabavna vrednost, ispravka vrednosti kao i sadašnja vrednost osnovnih sredstava u iznosu od RSD 70.943 hiljada. Sve nabavke u toku 2011. godine iskazane su po nabavnim vrednostima. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se po proporcionalnom metodu, a za nabavke u 2011. godini amortizacija počinje od narednog meseca. Amortizacija počinje da se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu



# STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište		
Građevinski objekti	42.147	59,4
Oprema	28.796	40,6
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
<b>Ukupno:</b>	<b>70.943</b>	<b>100,0</b>

Kao što se iz pregleda vidi, pretežni deo vrednosti osnovnih sredstava se odnosi na građevinske objekte. U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

## DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Grad. Objekti	Oprema	Ostale nek.post.iopr.	Invest u tok i sit.alat	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST						
1.	STANJE 1.01.2011.		100.904	162.242			263.146
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit						
3.	Nove ulaganja			4.297			4.297
4.	Otuđenja i rashod.			2.128			2.128
5.	Prenos na sredstva nam.prod						
6.	Revalorizacija						
7.	Ostalo						
8.	STANJE 31.12.11		100.904	164.411			265.315
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1.	STANJE 1.01.2011.		56.243	132.288			188.531
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.						
3.	Amortizacija		2.513	5.455			7.968
4.	Gubici zbog obez.						
5.	Otuđ.i rashodov.			2.128			2.128
6.	Prenos na sred.nam.prod.						
7.	Revalorizacija						
8.	Ostalo						
9.	STANJE 31.12.2011		58.757	135.615			194.372
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.		42.147	28.796			70.943

U toku godine Preduzeće je nabavilo opreme u vrednosti od RSD 4.297 hiljada. Preduzeće je prodalo opremu u nabavnoj i otpisanoj vrednosti od RSD 2.128 hiljada.



### 3.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Dugoročni kredit povezanim pravnim licima		
Dugoročni kredit u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	63	69
Obezvređenje dugor.finans.plasmana		
<b>Ukupno</b>	<b>63</b>	<b>69</b>

Ostali dugoročni plasmani od RSD 63 hiljada odnose se na dugoročne kredite za stambenu izgradnju date zaposlenima.

### 3.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Zalihe materijala	49.959	76.447
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Nedovršena proizvodnja	768	762
Gotovi proizvodi	36.866	40.767
Roba	10.265	8.732
Dati avansi	308	403
Ispravke vrednosti		
<b>Ukupno:</b>	<b>98.166</b>	<b>127.111</b>

Na dan 31.12.2011. godine zalihe materijala su bilansirane u iznosu od RSD 49.959 hiljada, zalihe gotovih proizvoda u iznosu od RSD 36.866 hiljada i zalihe robe u iznosu od RSD 10.265 hiljada, dati avansi 308.

Zalihe materijala su bilansirane po prosečnim nabavnim cenama kao i roba, a takođe i zalihe gotovih proizvoda koje se krajem godine preračunavaju po ceni koštanja.

### 3.4. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSDhiljada

Opis	2011	2010
Kupci – povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	12.938	15.550
Kupci u inostranstvu	1.287	3.237
Ispravka vrednosti kupaca		
Potrživanja od zaposlenih	142	232
Potraživanja od državnih org.i organizacija		
Druga potraživanja bez 223		39
<b>UKUPNO</b>	<b>14.367</b>	<b>19.058</b>



Potraživanje od kupaca u zemlji je bilansirano u iznosu od RSD 12.938 hiljada.  
Saldo kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2011. godine iznosi RSD 1.286 hiljada.

Kupci u zemlji su pretežno usaglašeni.

### POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u RSD hiljada			
R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	Podunavlje Beočin	Beočin	1.068
2.	Beganović d.o.o.	Cazin	1.046
3..	Alfa plast	Temerin	656
4..	Lumi promet	Čačak	637
5.	Radun inženjering	Bačka Palanka	487
6..	Ostali		10.473
	<b>UKUPNO</b>		<b>14.367</b>

### 3.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada		
Opis	2011	2010
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)	3	
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	10.774	5.688
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	6.345	177
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		1.000
<b>Ukupno:</b>	<b>17.122</b>	<b>6.865</b>

Sredstva na tekućim računima po izvodima se slažu sa stanjem u knjigovodstvu.

### 3.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada		
	2011	2010
Porez na dodatu vrednost	178	189
Aktivna vremenska razgraničenja	851	1.121
ukupno	1.029	1.310

Potraživanje za više plaćen PDV iznosi RSD 178 hiljada.



### 3.7. Odložena poreska sredstva

u RSD hiljada

	2011	2010
Početno stanje-1. januar		
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje-31.decembar		
<b>Ukupno</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

### 3.8. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Akcijski kapital	115.354	115.354
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
<b>U K U P N O</b>	<b>115.354</b>	<b>115.354</b>

Preduzeće je privatizovano putem javne aukcije dana 25.04.2005. godine, prodajom 70% kapitala Sebastijan Limarija DOO, Mala Bosna.

Kao što je napred već izneto, struktura akcijskog kapitala je:

- Sebastijan Limarija DOO, Mala Bosna 54.897 akcija ; 74 %
- Akcijski fond 5.424 akcija ; 7 %
- Manjinski akcionari 13.500 akcija ; 19 %

**Ukupno: 73.821 akcija; 100,000 %**

Nominalna vrednost jedne akcije je RSD 1.000,00.

### 3.9. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina	
Ispravka greške i promena rač.politike	
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina	
Isplata dividende	
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja	
Neraspoređena dobit tekuće godine	12.366
Stanje 31.12.2011. godine	12.366



Neraspoređena dobit tekuće godine iznosi RSD 12.366 hiljada.

### **3.10. Gubitak do visine kapitala**

u RSD hiljada

	2011	2010
Gubitak ranijih godina	100.270	150.860
Gubitak tekuće godine		
ukupno	100.270	150.860

### **3.11. Dugoročni krediti**

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dugoročni krediti u zemlji	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
<b>Ukupno</b>	-	-

### **3.12. Kratkoročne finansijske obaveze**

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica	0	62.308
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni kredit u inostranstvu		
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine		
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.		
Obav po kratk.hart.od vrednosti		
Ostale kratkoročne obaveze		
<b>Ukupno</b>	0	62.308

### **3.13. Obaveze iz poslovanja**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Primljeni avansi depoz.i kaucije	4.780	1.364
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavl.j.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	30.806	11.773
Dobavljači u inostranstvu	132.931	132.138
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun		
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	168.517	145.275



**Dobavljači sa najvećim saldom:**

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2011. godine imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

			u hiljadama RSD
R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	Limarija Sebastijan Obrt	Bestovje	94.966
2.	Vamaco MV doo	Zagreb	33.098
3.	Sebastijan limarija doo	Mala Bosna	19.802
4.	Limarija sebastijan doo	Bestovje	2.969
5.	Arcelor distribucija	Beograd	2.837
6.	Stortex LTD	Tortola	1.873
7.	Splendid company	Beograd	1.796
8.	DDOR Novi Sad	Novi Sad	721
9.	DAK comerc	Novi Sad	645
10.	Ostalo		5.030
	<b>UKUPNO</b>		<b>163.737</b>

Inostrani dobavljači su preračunati po kursu na dan 31.12.2011. godine.

Dobavljači u zemlji su pretežno usaglašeni.

**3.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	493	262
Obaveze po osnovu javnih prihoda		
<b>Ukupno</b>	<b>493</b>	<b>262</b>

**3.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za neto zarade I naknade	2.864	2.830
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	1.251	1.298
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	806	836
Ostale obaveze koje se refundiraju		
Obaveze za kamate i troškove finansiranje		
Obaveze za dividende		
Ostale za učešće u dobiti		
Obaveze prema član uprav.i nad.odбора		
Obaveze prema zaposlenima		
Obav. prema fiz.licima po ugovorima		
Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze	386	542
Unapred obračunati troškovi		



Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
<b>Ukupno</b>	<b>5.307</b>	<b>5.506</b>

Obaveze za zarade se odnose na decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru 2012. godine.

### **3.16. Odložene poreske obaveze**

	2011	2010
Početno stanje-1 januar	594	-
Ispravka greške i promena rač.politike	-	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	148	-
Krajnje stanje -31.decembar		594
<b>ukupno</b>	<b>742</b>	<b>594</b>

## **BILANS USPEHA**

### **3.17. Poslovni prihodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem trži.	68.455	88.806
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu	46.219	50.016
Prihodiod prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima		
Prihodi od prodaje proiz.i usl.ost.pov.prav.lic.		
Prihodi od prodaje proiz. na domaćem trži.	262.635	241.607
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.	105.645	113.168
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	398.000	403
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	(3.894)	9.269
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>479.458</b>	<b>503.269</b>

### **3.18. Troškovi materijala**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi materijala za izradu	230.597	251.954
Troškovi ostalog materijala	3.059	3.367
Troškovi goriva I energije	13.754	11.625
<b>UKUPNO</b>	<b>247.410</b>	<b>266.946</b>

### **3.19. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	56.786	56.114

Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	10.164	10.044
Troškovi na osnovu ugovora		
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	5.309	5.533
<b>UKUPNO</b>	<b>72.259</b>	<b>71.692</b>

### 3.20. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	2.540	2.540
Amortizacija opreme	5.428	5.310
Troškovi rezervisanja		
<b>UKUPNO</b>	<b>7.968</b>	<b>7.850</b>

### 3.21 Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi usluga na izradi učinaka	149	330
Troškovi transportnih usluga	700	904
Troškovi održavanja objekata i opreme	969	3.569
Troškovi zakupa	1.797	1.576
Troškovi sajмова	1.096	
Troškovi reklame i propagande	260	423
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	16.763	1.213
Troškovi neproizvodnih usluga	5.847	3.598
Troškovi reprezentacije	807	707
Troškovi osiguranja	1.355	1.655
Troškovi platnog prometa	811	2.623
Troškovi članarina komorama	55	23
Troškovi poreza	1.317	1.212
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	3.192	2.096
<b>UKUPNO</b>	<b>35.118</b>	<b>19.929</b>

### 3.22. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih		



lica		
Prihodi od kamate	131	8
Pozitivne kursne razlike	5.613	1.615
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	29	41
<b>UKUPNO</b>	<b>5.773</b>	<b>1.664</b>

### 3.23 Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	3.377	5.853
Negativne kursne razlike	7.568	14.759
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	14
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi	6	-
<b>UKUPNO</b>	<b>10.951</b>	<b>20.626</b>

### 3.24. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	304	247
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi	1.291	591
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.		
Prihodi od smanjenja obaveza	22	14
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	44	15
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme		
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr.i		

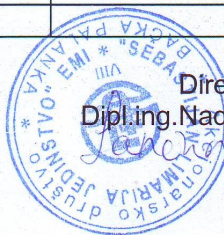
kratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNO</b>	<b>1.661</b>	<b>867</b>

### 3.25. Ostali rashodi

		u RSD hiljada
Opis	2011	2010
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	193	971
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		212
Ostali nepomenuti rashodi	191	101
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekret. postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dug.finans.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana		
Obezvredjivanje ostale imovine		
<b>UKUPNO</b>	<b>384</b>	<b>1.284</b>

### 3.26. Gubitak ili dobitak

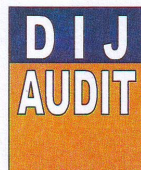
	2011	2010
Dobitak iz redovnog poslovanja	12.367	51.293
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	148	704
Odloženi poreski prihodi periodi		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		



Direktor,  
Dipl.ing. Nada Sančanin  
*Nada Sančanin*



Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,  
Dimitrija Tucovića 119b  
11000 BEOGRAD  
Tel: 011 / 2424 – 869  
Fax: 011/ 2402 - 482  
Mob: 064-192-8734  
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399  
Tekući račun: 205-98605-26  
Komercijalna banka a.d., Beograd  
Matični broj: 20084944  
Šifra delatnosti: 6920  
EPPDV: 210628991

---

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### **Skupštini Akcionarskog društva „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ Elektrometalna Industrija, Bačka Palanka Matični broj 08061114**

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ Elektrometalna Industrija, Bačka Palanka ( u daljem tekstu AD „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ EMI, Bačka Palanka ) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

#### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ( nastavak)

### Skupštini AD „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ EMI, Bačka Palanka

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

#### *Mišljenje*

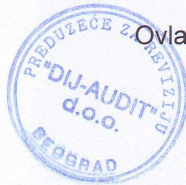
Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje AD „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ EMI, Bačka Palanka, na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

U Beogradu, 05. april 2012. godine

DIJ AUDIT DOO

Jagoda Jovanović

Ovlašćeni licencirani revizor



*J. Jovanović*



**BILANS STANJA**

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija		Nap. broj	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
2		4	5	6
	<b>AKTIVA</b>			
<b>A</b>	<b>STALNA IMOVINA</b>		<b>71.006</b>	<b>74.684</b>
<b>I</b>	NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
<b>II</b>	NEMATERIJALNA ULAGANJA			
<b>III</b>	NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA		<b>70.943</b>	<b>74.615</b>
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema	3.1	70.943	74.615
2.	Biološka sredstva			
<b>IV.</b>	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		<b>63</b>	<b>69</b>
1.	Učešća u kapitalu			
2.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.2	63	69
<b>B</b>	<b>OBRTNA IMOVINA</b>		<b>131.416</b>	<b>154.344</b>
<b>I</b>	ZALIHE	3.3	98.166	127.111
<b>II</b>	KRA TKOR. POTRAŽ., PLASMANI I GOTOVINA		<b>33.250</b>	<b>27.233</b>
1.	Potraživanja	3.4	14.369	19.058
2.	Potraživanja za više plaćen porez			
3.	Kratkoročni finansijski plasmani			
4.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.5	17.122	6.865
5.	Porez na dodatnu vrednost i AVR	3.6	1.759	1.310
<b>III</b>	<b>ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>			
<b>C</b>	<b>POSLOVNA IMOVINA</b>		<b>202.422</b>	<b>229.028</b>
<b>D</b>	<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>			0
<b>E</b>	<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>202.422</b>	<b>229.028</b>
<b>F</b>	<b>VANBILANSNA AKTIVA</b>			
	<b>PASIVA</b>			
<b>A</b>	<b>KAPITAL</b>		<b>27.301</b>	<b>15.083</b>
<b>I</b>	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	3.8	115.354	115.354
<b>II</b>	NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
<b>III</b>	REZERVE			
<b>IV</b>	REVALORIZACIONE REZERVE			
<b>V</b>	NERASPOREĐENA DOBIT	3.9	12.218	50.589
<b>VI</b>	GUBITAK	3.10	100.271	150.860
<b>VII</b>	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
<b>B</b>	<b>DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>		<b>174.379</b>	<b>213.351</b>
<b>I</b>	DUGOROČNA REZERVISANJA			
<b>II</b>	DUGOROČNE OBAVEZE			
1.	Dugoročni krediti			
2.	Ostale dugoročne obaveze			
<b>III</b>	KRA TKOROČNE OBAVEZE		<b>174.379</b>	<b>213.351</b>
1.	Kratkoročne finansijske obaveze	3.12		62.308
2.	Obaveze iz poslovanja	3.13	168.517	145.275
3.	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	3.14	555	262
4.	Ostale kratkoročne obaveze	3.15	5.307	5.506
<b>IV</b>	<b>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	3.16	792	594

<b>C</b>	<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>202.422</b>	<b>229.028</b>
<b>D</b>	<b>VANBILANSNA PASIVA</b>			

**BILANS USPEHA**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija		Nap om. Broj	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
2		4	5	6
<b>A</b>	<b>PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	3.17	<b>479.458</b>	<b>502.269</b>
1.	Prihodi od prodaje		482.954	493.597
2.	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		398	403
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka			9.269
4.	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		3.894	
5.	Ostali poslovni prihodi			
<b>II</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>463.191</b>	<b>432.597</b>
1.	Nabavna vrednost prodane robe		100.435	66.180
2.	Troškovi materijala	3.18	247.410	266.946
3.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	3.19	72.260	71.692
4.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.20	7.968	7.850
5.	Ostali poslovni rashodi	3.21	35.118	19.929
<b>III</b>	<b>POSLOVNA DOBIT</b>		<b>16.267</b>	<b>70.672</b>
<b>IV</b>	<b>POSLOVNI GUBITAK</b>			
<b>V</b>	<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	3.22	5.773	1.664
<b>VI</b>	<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	3.23	10.951	20.626
<b>VII</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	3.24	1.661	867
<b>VIII</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	3.25	384	1.284
<b>IX</b>	<b>DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	3.26	<b>12.366</b>	<b>51.293</b>
<b>X</b>	<b>GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>XI</b>	<b>Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja</b>			
	<b>Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja</b>			
	<b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	3.26	12.366	51.293
	<b>GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>			
	<b>POREZ NA DOBITAK</b>			
	<b>Poreski rashod perioda</b>			
	<b>Odloženi poreski rashod perioda</b>	3.26	<b>148</b>	<b>704</b>
	<b>Odloženi poreski prihodi perioda</b>			
	<b>NETO DOBITAK</b>	3.26	<b>12.218</b>	<b>51.997</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>			



**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA**  
**u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine**

u hiljadama RSD

Pozicija	Napomene	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti</b>		<b>546.038</b>	<b>578.502</b>
Prodaja i primljeni avansi		544.589	576.903
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		1.317	1.591
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		132	8
<b>II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>472.883</b>	<b>565.359</b>
Isplate dobavljačima i dati avansi		392.816	485.363
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		69.821	75.516
Plaćene kamate		3.377	13
Porez na dobit			
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda		6.869	4.467
<b>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>73.155</b>	<b>13.143</b>
<b>Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>			
<b>B: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		<b>304</b>	<b>478</b>
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		304	478
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			
Primljene kamate			
Primljene dividende			
<b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		<b>1.098</b>	<b>3.038</b>
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		1.098	3.038
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
Plaćene kamate			
<b>Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>			
<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		<b>794</b>	<b>2.560</b>
<b>C: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>			
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)			
Ostale dugoročne i katkoročne obaveze			
<b>II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja</b>		<b>62.306</b>	<b>943</b>
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		62.306	943
Finansijski lizing			
Isplaćene dividende			
<b>Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>			
<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		<b>62.306</b>	<b>943</b>
<b>D: SVEGA PRILIV GOTOVINE</b>		<b>546.342</b>	<b>578.980</b>
<b>E: SVEGA ODLIV GOTOVINE</b>		<b>536.287</b>	<b>569.340</b>

<b>F: NETO PRILIV GOTOVINE</b>		<b>10.055</b>	<b>9.640</b>
<b>G: NETO ODLIV GOTOVINE</b>			
<b>H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>		<b>6.865</b>	<b>1.989</b>
<b>I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		<b>5.084</b>	<b>1.387</b>
<b>J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		<b>4.882</b>	<b>8.151</b>
<b>K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>		<b>17.122</b>	<b>6.865</b>



Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01 do 31.12.2011.godine  
za AD „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ EMI, Bačka Palanka

### IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

Opis	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neuplaćeni kapital	Emisiona premija	Rezerve iz dobiti	Revalorizacione rezerve	Dobit	Gubitak	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
<b>Stanje na dan 31.12.2010.god.</b>	<b>115.354</b>							10.687	126.041		35.465
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u predhodnoj godini- povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u predhodnoj godini- smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	115.354							10.687	126.041		35.465
Ukupna povećanja u prethodnoj godini								50.589	35.506		41
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini								10.687	10.687		35.506
<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine</b>	<b>115.354</b>							<b>50.589</b>	<b>150.860</b>	<b>15.083</b>	<b>0</b>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2011	115.354							50.589	150.850	15.083	
Ukupna povećanja u tekućoj godini								12.218		12.218	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini								50.589	50.589		
<b>Stanje na dan 31.12.2011. godine</b>	<b>115.354</b>							<b>12.218</b>	<b>100.271</b>	<b>27.301</b>	

**AD „SEBASTIJAN LIMARAIJA JEDINSTOVO“ EMI BAČKA PALANKA**  
**Žarka Zrenjanina 121 , 21400 Bačka Palanka**  
**Telefon: 021/6045-063, Telefax: 021/6044-974**  
**PIB 100496549, MAT.BR. 08061114, REGISTROVANU U APR BEOGRAD**  
**Br. BD 193762/2006 , šifra delatnosti 25-99**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **1. OSNIVANJE I DELATANOST**

AD „Sebastijan limarija jedinstvo“ EMI OSNOVANO JE 20.10.1946 god. Kao društveno preduzeće pod nazivom ILP „Jedinstvo“ za proizvodnju ostalih metalnih proizvoda. Pretežna delatnost društva je proizvodnja ostalih metalnih proizvoda. Sedište društva je u Bačkoj Palanci, ul. Žarka Zrenjanina 121. Na dan bilansa stanja društvo je imalo 137 zaposlenih. 2003 godine Skupština DP „Jedinstva“ je donela odluku oprivatizaciji preduzeća nakon čega je podnet Program privatizacije Agenciji za privatizaciju. Agencija za privatizaciju je prihvatila Program privatizacije i verifikovala vrednost osnovnog i ukupnog kapitala 06.07.2004 godine na iznos od 62.002.000,00 dinara. 70% društvenog kapitala preduzeća je prodato metodom javne aukcije dana 25.04.2005 godine.

Dana 17.05.2005 godine održana je konstitutivna sednica Skupštine AD na kojoj je donet novi Statut i odluka o promeni pravne forme preduzeća i promeni naziva. Novi naziv je AD „Sebastijan limarija jedinstvo“ EMI sa sedištem u Bačkoj Palanci, ul. Žarka Zrenjanina 121.

Po jedinstvenoj evidenciji akcionara ukupan broj akcija je 73821.

Vlasnička struktura:

– Sebastijan limarija DOO Mala Bosna	54.897 akcija; 74 %
– Akcijski fond	5.425 akcije; 7 %
– Manjinski akcionari	13.500 akcija; 19%
<b>Ukupno:</b>	<b>73.821 akcija; 100%</b>

Osnovna delatnost društva je proizvodnja ostalih metalnih proizvoda i po izveštaju APR šifra delatnosti je 25-99.

### **1. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA**

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva i primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koje se odnose na imovinu, obaveze i utvrđivanje prihoda, rashoda i rezultata poslovanja društva.

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Početno stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 01.01.2004 godine utvrdiće se i iskazati u poslovnim knjigama u skladu sa MSF-1- prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u



konstnom okviru za društva i zadruge, kao i sa prihvaćenim računovodstvenim politikama po ovom Pravilniku.

### **2.1. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwil, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softeri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs društva pod uslovom da ga društvo može kontrolisati i da društvo od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

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

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se očbračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastanu spajanjem i pripajanjem se preuzimaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog ulaganja
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

### **2.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će društvo ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za društvo mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i oprema vrši se ponabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu, vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda, bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, manja se preostali vek trajanja a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu , jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije. Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanje sredstava nastala usled „više sile“.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstva po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kome je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Društvo može kod sredstava koja su 100% otpisana da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuju se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Za sredstva otuđena i rashodovana u toku godine vrši se konačan obračun amortizacije, zaključno sa mesecom u kome je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade, izdavanjem u zakup, ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti koja odražava stanje na tržištu ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja o čemu se donosi odluka.

Obezvređivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvređivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.



### **2.3.Dugoročni finansijski plasmani**

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, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i očstali dugoročni plasmani.

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

Posle početnog priznavanja društvo meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje Upravni odbor društva.

### **2.4.Zalihe materijala, rezervnih delova i robe**

Zalihe materijala i rezervnih delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti dok se zalihe materijala i rezervnih delova koji je proizveden kao sopstveni učinak društva, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala rezervnih delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednostima
- špeditorske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rezervnih delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Svođenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini sve dok se ne otuđi.

### **2.5. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa društva, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje

i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda nemože posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i troškovi finansiranja koji se uključuju u cenu koštanja, u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

## **2.6. Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja i plasmani čine potraživanje od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

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

Potraživanja za koje se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik od naplate, (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktni otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluke, stečaj, likvidacija poverioca i dr. Osnova).

Kratkoročne plasmane čine kratkoročni krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovoraenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvređivanje).

Odluku o otpisu potraživanja odnosno umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor društva.

## **2.7. Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze**

Troškovi pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.



Troškovi pozajmljivanja (kamate) koje se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja se primenjuje za nju.

Smanjenje obaveze u slučajevima propisanim zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koje se razlikuju od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

## **2.8. Dugoročne i kratkoročne obaveze**

Dugoročne obaveze su dugoročni krediti sa povezanim pravnim licima, krediti u zemlji, dugoročni krediti u inostranstvu i ostalo.

Kratkoročne obaveze su pozajmice od zavisnih i matičnih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji i inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine.

## **2.9. Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od redovne aktivnosti društva. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnovu nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih, neblatgovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata društva.

Direktor društva je u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog društva.

## **2.10. Devizni kursevi**

Zvanični kursevi za valute na dan 31.12.2010 godine koje su od značaja za poslovanje Društva i koje su korišćene za preračun devizčnih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

Valuta	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802



### 3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

#### BILANS STANJA

##### 3.1. Osnovna sredstva

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište			
Građevinski objekti	100.904	58.757	42.147
Postrojenja i oprema	168.666	139.870	28.796
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi			
Osnovno stado			
<b>Ukupno:</b>	<b>269.570</b>	<b>198.627</b>	<b>70.943</b>

U navedenoj vrednosti nekretnina i opreme prikazana je nabavna vrednost, ispravka vrednosti kao i sadašnja vrednost osnovnih sredstava u iznosu od RSD 70.943 hiljada. Sve nabavke u toku 2011. godine iskazane su po nabavnim vrednostima. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se po proporcionalnom metodu, a za nabavke u 2011. godini amortizacija počinje od narednog meseca. Amortizacija počinje da se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu

##### STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište		
Građevinski objekti	42.147	59,4
Oprema	28.796	40,6
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
<b>Ukupno:</b>	<b>70.943</b>	<b>100,0</b>

Kao što se iz pregleda vidi, pretežni deo vrednosti osnovnih sredstava se odnosi na građevinske objekte. U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

## DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Građ. Objekti	Oprema	Ostale nek.post.iop.r.	Invest u tok i sit.alat	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST						
1.	STANJE 1.01.2011.		100.904	162.242			263.146
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit						
3.	Nove ulaganja			4.297			4.297
4.	Otuđenja i rashod.			2.128			2.128
5.	Prenos na sredstvanam.prod						
6.	Revalorizacija						
7.	Ostalo						
8.	STANJE 31.12.11		100.904	164.411			265.315
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1.	STANJE 1.01.2011.		56.243	132.288			188.531
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.						
3.	Amortizacija		2.513	5.455			7.968
4.	Gubici zbog obez.						
5.	Otuđ.i rashodov.			2.128			2.128
6.	Prenos na sred.nam.prod.						
7.	Revalorizacija						
8.	Ostalo						
9.	STANJE 31.12.2011		58.757	135.615			194.372
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.		42.147	28.796			70.943

U toku godine Preduzeće je nabavilo opreme u vrednosti od RSD 4.297 hiljada. Preduzeće je prodalo opremu u nabavnoj i otpisanoj vrednosti od RSD 2.128 hiljada.

### 3.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Dugoročni kredit povezanim pravnim licima		
Dugoročni kredit u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	63	69
Obezvređenje dugor.finans.plasmana		
Ukupno	63	69



Ostali dugoročni plasmani od RSD 63 hiljada odnose se na dugoročne kredite za stambenu izgradnju date zaposlenima.

### 3.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada		
Opis	2011	2010
Zalihe materijala	49.959	76.447
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Nedovršena proizvodnja	768	762
Gotovi proizvodi	36.866	40.767
Roba	10.265	8.732
Dati avansi	308	403
Ispravke vrednosti		
<b>Ukupno:</b>	<b>98.166</b>	<b>127.111</b>

Na dan 31.12.2011. godine zalihe materijala su bilansirane u iznosu od RSD 49.959 hiljada, zalihe gotovih proizvoda u iznosu od RSD 36.866 hiljada i zalihe robe u iznosu od RSD 10.265 hiljada, dati avansi 308.

Zalihe materijala su bilansirane po prosečnim nabavnim cenama kao i roba, a takođe i zalihe gotovih proizvoda koje se krajem godine preračunavaju po ceni koštanja.

### 3.4. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSDhiljada		
Opis	2011	2010
Kupci – povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	12.938	15.550
Kupci u inostranstvu	1.287	3.237
Ispravka vrednosti kupaca		
Potrživanja od zaposlenih	142	232
Potraživanja od državnih org.i organizacija		
Druga potraživanja bez 223		39
<b>UKUPNO</b>	<b>14.367</b>	<b>19.058</b>

Potraživanje od kupaca u zemlji je bilansirano u iznosu od RSD 12.938 hiljada.

Saldo kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2011. godine iznosi RSD 1.286 hiljada.

Kupci u zemlji su pretežno usaglašeni.

#### POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldom kako bi

ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u RSD hiljada			
R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	Podunavlje Beočin	Beočin	1.068
2.	Beganović d.o.o.	Cazin	1.046
3..	Alfa plast	Temerin	656
4..	Lumi promet	Čačak	637
5.	Radun inženjering	Bačka Palanka	487
6..	Ostali		10.473
	<b>UKUPNO</b>		<b>14.367</b>

### 3.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada		
Opis	2011	2010
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)	3	
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	10.774	5.688
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	6.345	177
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		1.000
<b>Ukupno:</b>	<b>17.122</b>	<b>6.865</b>

Sredstva na tekućim računima po izvodima se slažu sa stanjem u knjigovodstvu.

### 3.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada		
	2011	2010
Porez na dodatu vrednost	178	189
Aktivna vremenska razgraničenja	851	1.121
ukupno	1.029	1.310

Potraživanje za više plaćen PDV iznosi RSD 178 hiljada.

### 3.7. Odložena poreska sredstva

u RSD hiljada		
	2011	2010
Početno stanje-1. januar		
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje-31.decembar		
<b>Ukupno</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

### 3.8. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Akcijski kapital	115.354	115.354
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
<b>U K U P N O</b>	<b>115.354</b>	<b>115.354</b>

Preduzeće je privatizovano putem javne aukcije dana 25.04.2005. godine, prodajom 70% kapitala Sebastijan Limarija DOO, Mala Bosna.

Kao što je napred već izneto, struktura akcijskog kapitala je:

- Sebastijan Limarija DOO, Mala Bosna 54.897 akcija ; 74 %
- Akcijski fond 5.424 akcija ; 7 %
- Manjinski akcionari 13.500 akcija ; 19 %

**Ukupno: 73.821 akcija; 100,000 %**

Nominalna vrednost jedne akcije je RSD 1.000,00.

### 3.9. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina	
Ispravka greške i promena rač.politike	
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina	
Isplata dividende	
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja	
Neraspoređena dobit tekuće godine	12.366
Stanje 31.12.2011. godine	12.366

Neraspoređena dobit tekuće godine iznosi RSD 12.366 hiljada.

### 3.10. Gubitak do visine kapitala

u RSD hiljada

	2011	2010
Gubitak ranijih godina	100.270	150.860
Gubitak tekuće godine		
ukupno	100.270	150.860



### 3.11. Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dugoročni krediti u zemlji	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
<b>Ukupno</b>	-	-

### 3.12. Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica	0	62.308
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni kredit u inostranstvu		
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine		
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.		
Obav po kratk.hart.od vrednosti		
Ostale kratkoročne obaveze		
<b>Ukupno</b>	0	62.308

### 3.13. Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Primljeni avansi depoz.i kaucije	4.780	1.364
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavl.j.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	30.806	11.773
Dobavljači u inostranstvu	132.931	132.138
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun		
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	168.517	145.275

### Dobavljači sa najvećim saldom:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2011. godine imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	Limarija Sebastijan Obrt	Bestovje	94.966
2.	Vamaco MV doo	Zagreb	33.098
3.	Sebastijan limarija doo	Mala Bosna	19.802
4	Limarija sebastijan doo	Bestovje	2.969
5.	Arcelor distribucija	Beograd	2.837
6.	Stortex LTD	Tortola	1.873
7.	Splendid company	Beograd	1.796
8.	DDOR Novi Sad	Novi Sad	721
9.	DAK comerc	Novi Sad	645
10.	Ostalo		5.030
	<b>UKUPNO</b>		<b>163.737</b>

Inostrani dobavljači su preračunati po kursu na dan 31.12.2011. godine.  
Dobavljači u zemlji su pretežno usaglašeni.

### 3.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	493	262
Obaveze po osnovu javnih prihoda		
<b>Ukupno</b>	<b>493</b>	<b>262</b>

### 3.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za neto zarade I naknade	2.864	2.830
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	1.251	1.298
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	806	836
Ostale obaveze koje se refundiraju		
Obaveze za kamate i troškove finansiranje		
Obaveze za dividende		
Ostale za učešće u dobiti		
Obaveze prema član uprav.i nad.odbora		
Obaveze prema zaposlenima		
Obav. prema fiz.licima po ugovorima		

Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze	386	542
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
<b>Ukupno</b>	<b>5.307</b>	<b>5.506</b>

Obaveze za zarade se odnose na decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru 2012. godine.

### 3.16. Odložene poreske obaveze

	2011	2010
Početno stanje-1 januar	594	-
Ispravka greške i promena rač.politike	-	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	148	-
Krajnje stanje -31.decembar		594
<b>ukupno</b>	<b>742</b>	<b>594</b>

## BILANS USPEHA

### 3.17. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	68.455	88.806
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu	46.219	50.016
Prihodiod prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima		
Prihodi od prodaje proiz.i usl.ost.pov.prav.lic.		
Prihodi od prodaje proiz. na domaćem tržištu	262.635	241.607
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.	105.645	113.168
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	398.000	403
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	(3.894)	9.269
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>479.458</b>	<b>503.269</b>

### 3.18. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi materijala za izradu	230.597	251.954
Troškovi ostalog materijala	3.059	3.367
Troškovi goriva i energije	13.754	11.625
<b>UKUPNO</b>	<b>247.410</b>	<b>266.946</b>



### 3.19. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	56.786	56.114
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	10.164	10.044
Troškovi na osnovu ugovora		
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	5.309	5.533
<b>UKUPNO</b>	<b>72.259</b>	<b>71.692</b>

### 3.20. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	2.540	2.540
Amortizacija opreme	5.428	5.310
Troškovi rezervisanja		
<b>UKUPNO</b>	<b>7.968</b>	<b>7.850</b>

### 3.21 Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi usluga na izradi učinaka	149	330
Troškovi transportnih usluga	700	904
Troškovi održavanja objekata i opreme	969	3.569
Troškovi zakupa	1.797	1.576
Troškovi sajмова	1.096	
Troškovi reklame i propagande	260	423
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	16.763	1.213
Troškovi neproizvodnih usluga	5.847	3.598
Troškovi reprezentacije	807	707
Troškovi osiguranja	1.355	1.655
Troškovi platnog prometa	811	2.623
Troškovi članarina komorama	55	23
Troškovi poreza	1.317	1.212
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	3.192	2.096
<b>UKUPNO</b>	<b>35.118</b>	<b>19.929</b>

### 3.22. *Finansijski prihodi*

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate	131	8
Pozitivne kursne razlike	5.613	1.615
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	29	41
<b>UKUPNO</b>	<b>5.773</b>	<b>1.664</b>

### 3.23 *Finansijski rashodi*

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	3.377	5.853
Negativne kursne razlike	7.568	14.759
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	14
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi	6	-
<b>UKUPNO</b>	<b>10.951</b>	<b>20.626</b>

### 3.24. *Ostali prihodi*

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	304	247
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi	1.291	591
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.		
Prihodi od smanjenja obaveza	22	14
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	44	15

Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret.postr.i opreme		
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr.i kratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNO</b>	<b>1.661</b>	<b>867</b>

### 3.25. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	193	971
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		212
Ostali nepomenuti rashodi	191	101
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekret. postrojenja i opreme		
Obezvređenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana		
Obezvređivanje ostale imovine		
<b>UKUPNO</b>	<b>384</b>	<b>1.284</b>



**3.26. Gubitak ili dobitak**

	2011	2010
Dobitak iz redovnog poslovanja	12.367	51.293
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	148	704
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

Direktor,  
Dipl.ing.Nada Sančanin

“ SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO“ EMI  
 BAČKA PALANKA  
 Žarka Zrenjanina 121  
 Matični broj: 08061114  
 PIB: 100496549

## GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA POSLOVNU 2011.GODINU

### I . OSNOVNI UPOREDNI FINANSIJSKI PARAMETRI REZULTATA POSLOVANJA

1.Dokumentaciona osnova: Zaključni list 2011.god. i Bilans uspeha 2011.god.

1. RB	OPIS	OSTVARENO u /000/ Din.		
		2011 g.	2010 g.	Index
1	2	3	4	3/4
I.	Ostvareni ukupni prihod	486,892	505,800	96,26
I.1.	Poslovni prihodi	479,458	503,269	95,27
I.2.	Finansijski prihodi	5.773	1,664	346,94
I.3.	Ostali prihodi	1,661	867	191,58
<hr/>				
II.	Ostvareni ukupni tr.poslovanja	474,526	454,507	104,40
II.1	Poslovni rashodi	463,19	432,597	107,07
II.2	Finansijski rashodi	10,951	20,626	53,09
II.3	Ostali rashodi	384	1,284	29,91
<hr/>				
III	Poslovni dobitak	16,267	70,672	23,02
<hr/>				
IV	Bruto dobit ukupno:	12,366	51,293	24,11
<hr/>				

Analizom osnovnih parametara uspešnosti poslovanja dolazi se do sledećeg zaključka:  
 Bruto promet po zaposlenom iznosi u 2011.god.3.926,55 din.,u odnosu na baznu 2010.god.  
 3.961,97 din., u hilj.dinara što ukazuje na rast efikasnosti rada ( index 106,35%)

Ostvarena bruto produkt	2011	2010	index u /000/din
	$\frac{486.892}{124} = 3.926,55$	$\frac{505.800}{137} = 3.691,97$	106,35
Prosečan broj zaposlenih	124	137	

Radi potpunije analize kvaliteta poslovnog uspeha sagledaće se odnos poslovnog rezultata (poslovne dobiti) po zaposlenom koji iznosi:

Poslovna dobit		index	u /000/ din
2011	2010		
$\frac{16.267}{124} = 131,19$	$\frac{70.672}{137} = 515,85$		25,43
Pros.br.zaposl.	124	137	

Iz prednjeg prikaza se vidi da poslovni dobitak po zaposlenom pokazuje intenzivan pad, koji je rezultat povećanog obima angažovanih finansijskih sredstava tako i znatno povećanih troškova poslovanja.

Pregled uporednih parametara je : ( 000) din.

a) Ukupna bruto produkt	2011		2010	index
	<u>486.892</u>	= 1,03	<u>505.800</u>	= 1,11
Ukupno utrošena sredstva	474.526		454.502	92,79
b) Poslovna dobit	2011		2010	index
	<u>16.267</u>	= 0,03	<u>70.672</u>	= 12,50
Odliv sredstava za finansiranje	472.883		565.359	0,24
aktivnosti poslovanja				

Sagledavanjem uspešnosti poslovanja kroz unapred navedene pokazatelje definitivan je zaključak:

Da količina sredstava koji stoje na raspolaganju pri obavljanju delatnosti su ograničena (pošto su kreditna sredstva izričito skupa) javlja se potreba njihovog racionalnog korišćenja.

U 2011. god. na jedinicu bruto dobiti prema angažovanim sredstvima ostvareno je 0,03 dok u 2010. god. 12,50 din u 000/ din

Uspešnost poslovanja prema kriterijumu - odnos bruto produkta i aktivnih ukupnih osnovnih sredstava

ostao u približnom istom nivou u odnosu na 2010. god.

Bruto produkt	2011		2010	index	u /000/din
	<u>486.892</u>	= 686,31	<u>505.800</u>	= 677,88	101,24
Sadašnja vrednost uk.osn.sred.	70.943		74.615		

Odnos obrtnih sredstava prema ostvarenom rezultatu tj. prema ostvarenoj dobiti ukazuje na evidentno smanjenje finansijske snage firme u odnosu na uporedni pregled.

Bruto dobit u /000/ din	2011		2010	index
	<u>12.366</u>	= 0,09	<u>51.293</u>	= 33,23
Ukupna obrtna imovina	131.416		154.344	0,27



## II. PREGLED OSNOVNIH PODATAKA IZ BIL. STANJA ZA 2011.god.

Radi prikaza strukture obrtnih sredstava i njenog uticaja na rentabilnost poslovanja daje se niže sledeća tabela

u /000/ din.

Opis	2011	2010	index
<u>Obrtna imovina</u>	<u>131.416</u>	<u>154.344</u>	<u>84,14</u>
Struktura:			
Zalihe	98.166	127.111	77,23
Potraživanja od kupaca	14.369	19.058	75,40
<u>Gotovina i got.ekvivalenti</u>	<u>17.122</u>	<u>6.865</u>	<u>249,41</u>
Obaveza iz poslovanja (dobavlja)	168.517	145.275	116,00

Obaveze iz poslovanja u pasivi bilansa nadmašuje zbir sredstava u aktivi koja iskazuje veći stepen zaduženosti u odnosu na optimalan odnos istih bilansnih pozicija.

Ukupna vrednost nekretnina , postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. god. Iznosi u /000/ din. a stepen otpisanosti je 74,00 % što isto ukazuje na nizak randman osnovnih sredstava , u vezi čega se daje sledeći pregled:

31.12.2011. u /000/ din.

Nabavna vrednost nekretnina	Ispravka vrednosti (amortizacija)	Sadašnja vrednost
	( Gradj.objekti, hala )	
100.904	58.757	42.147
Nabavna vrednost opreme <u>168.667</u>	<u>139.870</u>	<u>28.797</u>
Ukupno	269.571	70.944

### Odnos sa matičnim pravnim licem

Matično pravno lice je „SEBASTIJAN LIMARIJA“ DOO Mala Bosna sa kojim postoji ugovoreni obligacioni odnos i to:

1. Stanje obaveza prema matičnom pravnom licu na dan 31.12.2011, god. U /000/ din iznosi 19.802
2. Stanje potraživanja od matičnog pravnog lica na dan 31.12.2011. god. U /000/ din iznosi 337
3. Kratkoročni plasmani matičnog pravnog lica (pozajmica) u firmi na dan 31.12.2011 iznosi 0

### III KRATAK ISTORIJAT FIRME

AD „SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO“ EMI osnovano je 20.10.1946. god. Kao društveno preduzeće pod nazivom ILP „Jedinstvo“ za proizvodnju ostalih metalnih proizvoda. Pretežna delatnost društva je proizvodnja ostalih metalnih proizvoda. Sedište društva je u Bačkoj Palanci, ul. Žarka Zrenjanina 121. Na dan bilansiranja društvo je imalo 137 zaposlenih. Godine 2003. skupština DP „Jedinstva“ je donela odluku o privatizaciji preduzeća nakon čega je podnet Program privatizacije Agenciji za privatizaciju. Agencija za privatizaciju je prihvatila Program privatizacije i verifikovala vrednost osnovnog i ukupnog kapitala 06.07.2004. godine na iznos od 62.002.000,00 dinara. 70 % društvenog kapitala preduzeća je prodato metodom javne aukcije dana 25.04.2005 god.

Dana 17.05.2005 godine održana je konstitutivna sednica Skupštine AD na kojoj je donet novi Statut i odluka o promeni pravne forme preduzeća i promeni naziva. Novi naziv je AD „Sebastijan limarija Jedinstvo“ EMI sa Sedištem u Bačkoj Palanci, ul. Žarka Zrenjanina 121.

Po jedinstvenoj evidenciji akcionara ukupan broj akcija je 73.821.

Vlasnička struktura je sledeća:

-Sebastijan limarija DOO Mala Bosna	54.897 akcija što čini 74%
- Akcijski fond	5.424 akcija iznosi 7%
- Manjinski akcionari	13.500 akcija iznosi 19%
Ukupno:	73.821 akcija iznosi 100%

Osnovna delatnost društva je proizvodnja ostalih metalnih proizvoda i po izveštaju APR šifra delatnosti je 2599.

### IV ZAKLJUČCI ANALIZE POSLOVANJA ZA 2011. god.

U periodu od izvršene privatizacije tj. od 2005. god. ukupna orijentacija svih poslovnih poduhvata se skoncentrisala na eliminisanje nagomilanih gubitaka u poslovanju koja su sa stanjem na dan 31.12.2011. god. iznosila u /000/ din:

-gubitak iz ranijih godina iznad visine kapitala u iznosu od 35.505 a pokrivena su iz ostvarene dobiti u 2010. god.

-gubitak iz ranijih godina do visine kapitala u visini od 115.353 din. koji je delimično pokriven dobitkom iz 2008/09/10. god. u iznosu od 100.271 /000/ din.

U periodu od 2009. god. do 2011. god.eliminisane su enormne dubioze u poslovanju firme koja su se odnosila na dugovanja prema fondu penzionog osiguranja na ime javnih dažbina na isplaćene zarade zaposlenih, na dugovanja prema Fondu robnih rezervi (59 tona cinka ) , koja su zatečena prilikom kupovine firme javnom aukcijom.

Evidentni su parametri u 2010 i 2011 godini u kojima se poslovna godina završila sa pozitivnim bilansom i to:

Ostvarena dobit u 2010 g. u /000/ din iznosi 51.293

Ostvarena dobit u 2011 g. u /000/ din iznosi 12.366

Poslovno finansijska politika i proizvodni programi se permanentno usaglašavaju sa uslovima privredjivanja radi ovladavanja objektivnim faktorima u cilju što veće racionalizacije poslovnih procesa.

# 1. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

## 1.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu

Planirano je da se u maju krene sa proizvodnjom novog proizvoda, a to je pokrivni lim za krovove u obliku crepa, čime bi se zaokružila paleta traženih pokrivnih limova. Očekivani prihod od prodaje ovih limova u 2012. god. je 10.000.000.00 din.

U junu počinje prodaja proizvodnog asortimana u Crnoj Gori preko predstavnika iz Budve, što bi trebalo da dovede do povećanja prihoda od izvoza za 15%.

Ove godine je planirana izgradnja proizvodne hale površine 2000 m<sup>2</sup>, rekonstrukcija grijanja postojećih proizvodnih hala na bazi IC-grejalica, kao i kupovina mašina za oblikovanje lima vrednosti 10.000.000.00 din.

## 1.2. Promena poslovnih politika

Planirana je promena marketing koncepta, kao i način prodaje proizvodnog asortimana. U tom cilju smo radili na edukaciji kadrova koji će nastupati direktno na terenu.

Orientacija na proizvodnju samo onih proizvoda koji imaju svoje mesto na tržištu i opravdavajući RUC.

Dogovoreno je da se u odeljenju galvanizacije promene odmašćivači, odnosno da se uzmu bio razgradivi, kako bi se što više podržala politika zaštite životne sredine.

## 1.3. Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo

Prisustvo proizvođača koji se na tržištu bore nelojalnom konkurencijom i damping cenama.

Generalno teška situacija u oblasti građevine.

Pad kupovne moći kao rezultat krize kod nas, a i šire.

Očekuje se smanjenje prihoda od prodaje za 10% u 2012. god.



## 2. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

### 2.1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

Pušten je u eksploataciju bunar kapaciteta 150 l/min što će na mesečnom nivou smanjiti troškove za vodu za 150.000.00 din.

### 2.2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva

Preduzeće nema takvih slučajeva.

### 2.3. Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja

Preduzeće nema takvih slučajeva.

### 2.4. Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine

Preduzeće nema takvih slučajeva.

### 2.5. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu , a koji nisu napred navedeni

Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta.

### 3. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA U 2011.god

-ulaganja u razvoj novih proizvoda	500.000.00 din
-ulaganja u razvoj i unapređenje postojećih proizvoda	300.000.00 din
-ulaganja u razvoj novih tehnologija	300.000.00 din
-ulaganja u razvoj softvera	50.000.00 din

Sančanin Nada JMBG 1110961195016

iz Bačke Palanke Ulica i broj Heroja Pinkija 2  
raspoređena na poslove i radne zadatke "direktora" i

Banović Stanislav JMBG 0407955800187

iz Obrovca Ulica i broj Vojvođanska 49

raspoređen na poslove i radne zadatke "rukovodilac knjig. rač. sektora" u

"SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO" EMI Bačka Palanka PIB 100496549

Matični broj 08061114 u svojstvu odgovornog lica za sastavljanje  
godišnjeg izveštaja za 2011. god. daje dana 27.04.2012. god. sledeću:

#### IZJAVU

Finansijski izveštaj za poslovnu 2011. g. Sebastijan Limarija Emi Jedinstvo Bačka Palanka je sačinjen i pripremljen za Fer prezentaciju u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Finansijski izveštaj je sačinjen uz primenu međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, Finansijskom položaju i poslovanju, dobitku, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Primena i odabir računovodstvenih politika i računovodstvene procene su razumne i temelje se na objektivnim uslovima privređivanja.

Izjavu dali:

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

Banović

Banović Stanislav



Zakonski zastupnik

Sančanin Nada

Sančanin Nada



AD "SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO"  
ELEKTROMETALNA INDUSTRIJA  
BROJ: 01-688  
DANA: 27.04.2012. GODINE  
BAČKA PALANKA

Na osnovu člana 276. Zakona o privrednim društvima Skupština akcionara AD "SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO" EMI Bačka Palanka, na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 27.04.2012. godine sa početkom u 14 časova donela je jednoglasno sledeću:

### O D L U K U

1. USVOJEN JE GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011 GODINU AD „SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO“ BAČKA PALANKA.
2. IZVEŠTAJ I MIŠLJENJE REVIZORA "DIJ AUDIT" BEOGRAD KOJI JE VRŠIO REVIZIJU BILANSA STANJA, BILANSA USPEHA, NOVČANIH TOKOVA I PROMENA NA KAPITALU ZA 2011. GODINU,
3. DA SE OSTVARENA DOBIT RASPOREDI NA POKRIĆE GUBITKA IZ RANIJIH GODINA.



PREDSEDNIK SKUPŠTINE  
Živković Milisav