

U skladu sa članom 50. i članom 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012)

IMPREGNACIJA AD Beograd

MB: 07175035

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

za 2011. godinu

Beograd, 30.04.2012. godine



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



IMPREGNACIJA AD

07175035

101509859

NOVI BEOGRAD

BEOGRAD

11070

BULEVAR MIHAILA PUPINA

117

2011.

7.

2011.

0

1302960186958 DANICA POPOVIC

BEOGRAD ZEMUN

ŠEVINA

40

E-mail danica.popovic@zepter.rs

011/2019-246

MIRKO

RAŠI

1610949161958

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		12583	2813
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		249	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		399595	264889
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		399595	264889
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		153239	142036
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		74817	74817
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		7482	7482
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		70940	59737
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		246356	122850
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		146311	13087
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		146311	12731
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		0	356
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		100045	109763
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		47200	90797
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		50668	14907
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		2159	2812
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		18	1173
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	74

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		0	3
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		399595	264889
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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)

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. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		12363	9779
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1412	483
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		252	205
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		11203	9501
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Â. 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 _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07175035 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101509859 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IMPREGNACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, BULEVAR MIHAILA PUPINA 117**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010076222

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	488703	281046
1. Prodaja i primljeni avansi	302	487898	280500
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	16	11
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	789	535
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	375915	281642
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	345072	231602
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	25094	35371
3. Placene kamate	308	1556	1627
4. Porez na dobitak	309	1551	445
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2642	12597
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	112788	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	596
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	46
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	46
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	129637	301
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	111358	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	0	301
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	18279	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	129637	255

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	79345	10790
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	79345	10790
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	69615	285
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	69333	0
3. Finansijski lizing	332	282	285
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	9730	10505
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	568048	291882
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	575167	282228
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	9654
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	7119	0
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	13544	3757
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	467	6138
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	6689	6005
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	203	13544

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07175035 Maticni broj	Sifra delatnosti	101509859 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **IMPREGNACIJA AD**

Sediste : **BEOGRAD, BULEVAR MIHAILA PUPINA 117**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010076246

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 _____	401	74817	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 _____ (red.br. 1+2-3)	404	74817	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 _____ (red.br. 4+5-6)	407	74817	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 _____ (red.br. 7+8-9)	410	74817	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 _____ (red.br. 10+11-12)	413	74817	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione 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 _____	453	7482	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 _____ (red.br. 1+2-3)	456	7482	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 _____ (red.br. 4+5-6)	459	7482	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 _____ (red.br. 7+8-9)	462	7482	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 _____ (red.br. 10+11-12)	465	7482	478		491		504	

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 _____	505	50236	518		531		544	132535
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 _____ (red.br. 1+2-3)	508	50236	521		534		547	132535
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	9501	522		535		548	9501
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	59737	524		537		550	142036
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 _____ (red.br. 7+8-9)	514	59737	527		540		553	142036
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	11203	528		541		554	11203
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	70940	530		543		556	153239

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
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 _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (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 _____ (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 _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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)

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	48002	28400
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	54606	23874
12	3. Gotovi proizvodi	618	25492	29049
13	4. Roba	619	33821	3083
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	6700	287
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	168621	84693

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	74817	74817
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	74817	74817

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	124695	124695
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	74817	74817
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	74817	74817

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	29736	66549
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	50668	14907
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	50247	24629
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	786019	0
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	13212	17009
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1803	2350
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	3274	4221
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	81	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	14083	27719
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	949123	157384

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	6767	5861
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	18288	23579
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	3274	4420
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	108	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	3049	5825
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	9812	7910
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	611	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	5630	5429
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1057	953
553	13. Troškovi platnog prometa	663	695	701

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	77	203
555	15. Troškovi poreza	665	654	605
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	1435	1627
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1435	1627
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1435	1627
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	54327	60367

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	43327	4323
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	0	202
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	16	11
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	43343	4536

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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)

IMPREGNACIJA AD

3.000,00

840-29775845-87

09-07175035

, 25, 11000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011. godinu

I. PRIVREDNO DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1. Privredno društvo

- a) **Nastanak i glavni momenti razvoja.** Preduzeće za preradu drvata „Impregnacija“ akcionarsko društvo Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 117 osnovano je 1895 godine. Izvršana je privatizacija 2003 godine.
- b) **Poslovno ime i sedište.** Preduzeće za preradu drvata „Impregnacija“ akcionarsko društvo Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 117 (u daljem tekstu: Privredno društvo) je upisano u registar Agencije za privredne registre po Rešenju broj BD 197379/2009. Privredno društvo posluje sa skraćenim nazivom: "Impregnacija" ad, Beograd, matičnim brojem 07175035 i Poreskim identifikacionim brojem 101509859.
- c) **Osnovna delatnost.** Privredno društvo je registrovano i obavlja registrovanu delatnost: impregnacija drveta.

Prosečni broj zaposlenih u Privrednom društvu tokom 2010. godine iskazan u zvaničnim izveštajima je 40.

- d) **Vlasništvo i struktura kapitala.** Privredno društvo obavlja svoje delatnosti kapitalom svojih osnivača. Kod Agencije za privredne registre upisalo je kapital sledeće strukture:
 - Akcijski kapital – 100%.

Privredno društvo je izvršilo usklađivanje podataka o stanju akcija sa podacima iz Centralnog registra HOV.

- e) **Organi upravljanja u Privrednom društvu su:**
 - Skupština, kao organ vlasnika;
 - Upravni odbor, kao organ upravljanja;
 - Generalni direktor, kao poslovodni organ i
 - **Nadzorni odbor, kao organ nadzora.**

Privredno društvo, prema podacima unetim u registar Agencije za privredne registre, predstavlja sa neograničenim ovlašćenjima Mirko Rašić, generalni direktor.

- f) **Automatizacija obrade računovodstvenih informacija.** Privredno društvo obrađuje podatke i informacije programom koji omogućuje vođenje analitike svih bilansnih pozicija kao i sortiranje istih shodno potrebama. Privredno društvo poseduje mrežu personalnih računara zadovoljavajućeg stepena pouzdanosti.

2. Iznosi u kojima se izveštava i uporedni podaci

Vrednost dinara direktno je vezana za vrednost valute Evropske monetarne unije (EUR). Na dan 31. decembra 2011. godine tržišna vrednost dinara je bila 104,6409 dinara za 1 EUR. Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima Srbije za potrebe izveštavanja propisane Zakonom o računovodstvu i reviziji, Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji su usklađeni sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i pripremljeni za potrebe izveštavanja rukovodstva Privrednog društva.

3. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Prezentirani finansijski izveštaji zasnovani su na zvaničnim finansijskim izveštajima sastavljenim za period 01.01. do 31.12.2011. godine. Poslovne knjige koje su činile osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja za godinu koja se okončava na dan 31. decembra 2011. godine, vođene su saglasno propisima Srbije kojima se reguliše računovodstvo, uz primenu propisanih računovodstvenih politika i računovodstvenih standarda Srbije. Cifre u finansijskim izveštajima su iskazane u hiljadama dinara (RSD), to jest u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Računovodstveni metod. Finansijski izveštaji Privrednog društva za 2011. godinu sastavljeni su primenom metoda prvobitne nabavne vrednost.

Stalna imovina. Stalna imovina obuhvata nekretnine, postrojenja i opremu.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja uključuju zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, nekretnine postrojenja i opremu u pripremi.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu nekretninu, postrojenje i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva ili se priznaje kao posebno sredstvo tek kada postoji verovatnoća da će Privredno društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tih sredstava i da će njihov trošak moći da se pouzdano proceni. Sve ostale popravke i održavanje terete bilans uspeha u toku finansijskog perioda u kojem nastanu.

Dobici i gubici pri otuđenju sredstava određuju se poređenjem priliva sa knjigovodstvenim iznosom i uključuju se u bilans uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode, i amortizacionih stopa utvrđenih na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja sredstva.

Naknadno merenje nekretnina, postrojenja i opreme. Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Rashodovanje i otuđenje nekretnina postrojenja i opreme. Kada se sredstvo trajno povuče iz upotrebe i kada Privredno društvo od njegovog otuđenja ne očekuje nikakve buduće ekonomske koristi sredstvo se isključuje iz poslovnih knjiga.

Stope amortizacije primenjene za 2011. godinu su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Građevinski objekti	1,3% - 6%
Oprema	2% -20%
Vozila	14,30% -15,50%
Nameštaj	10% -12,5%

Zalihe

Zalihe materijala. Kupljene zalihe vrednuju se po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda. Ove zalihe se vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe. Zalihe robe u magacinu iskazuju se po nabavnim cenama, u prodajnim objektima na veliko po prodajnim cenama bez ukalkulisanog poreza, a u prodajnim objektima na malo po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom. Obračun izlaza zaliha robe (prodaja) vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

f) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja se inicijalno priznaju u visini originalne fakturne vrednosti, a na datum sačinjavanja finansijskih izveštaja se procenjuju po naplativosti.

g) Kapital

Kapital Privrednog društva čini akcijski kapital, rezerve i neraspoređeni dobitak.

h) Zakonske obaveze

Privredno društvo obračunava poreze i doprinose po sledećim osnovama:

- porez na dodatu vrednost;
- poreze i doprinose na zarade i lična primanja;
- porez na dobit i
- porez na imovinu.

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima Srbije. Procenjeni mesečni akontacioni iznos poreza koji utvrđuje poreski organ plaća se svakog meseca. Konačan obračun utvrđuje se Poreskim bilansom i Poreskom prijavom za akontaciono - konačno utvrđivanje poreza na dobit Privrednog društva po stopi od 10% na usklađenu poresku osnovicu koja obuhvata dobit iz bilansa uspeha usklađenu za određene rashode i prihode, kapitalne dobitke i gubitke saglasno poreskim propisima.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne omogućuje da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

i) Prihodi i rashodi

Prihod obuhvata fer vrednost za prodaju robe i usluga, bez obračunatog poreza, rabata i popusta.

Rashodi terete troškove u tačno naznačenom iznosu u periodu na koji se odnose finansijski izveštaji i obračunavaju se po načelu uzročnosti. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava nadoknađuju se iz prihoda obračunatog perioda u kojem nastanu. Kamate za kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme bilansiraju se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

j) Iskazi u devizama

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu.

Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u dinarima po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija Bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

k) Beneficije zaposlenih

Privredno društvo ne poseduje sopstvene penziona fondove kao ni opcije u cilju isplate zaposlenim po mogućim osnovama i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2011. godine.

l) Rezultat

Privredno društvo iskazuje neto rezultat poslovanja kao zbir rezultata iz redovnog poslovanja umanjen za porez na dobitak Privrednog društva.

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama. Nove nabavke bilansirane u 2006. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

u 000 dinara

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Zemljišta	25.761
Građevinski objekti	33.294
Postrojenja i oprema	5.691
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	2.117
Ukupno:	66.683

2. Dugoročni finansijski plasmani

Učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica **111.358**

Ukupno **111.358**

3. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

u 000 dinara

Zalihe

Materijal	48.002
Nedovršena proizvodnja	54.606
Gotovi proizvodi	25.492
Roba	33.821
Dati avansi za zalihe	6.700
Ukupno:	168.621

Zalihe materijala su vrednovane po nabavnim cenama, obračunatim po metodi prosečnih cena, popisne liste su zasnovane na fizičkom popisu i slažu se sa stanjem iskazanim u zaključnom listu.

4. Potraživanja

Privredno društvo je u 2011. godini bilansiralo potraživanja u iznosu od 74.198 hiljade dinara. Ispravka i otpis nenaplaćenih potraživanja vršena je na teret ostalih rashoda.

u 000 dinara

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

Potraživanja po osnovu prodaje	29.736
Druga potraživanja	215
Kratkoročni finansijski plasmani	9.767
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	203
Porez na dodatu vrednost i AVR	12.583
Ukupno:	52.504

Potraživanja po osnovu prodaje čine:

u 000 dinara

Potraživanja po osnovu prodaje

Kupci u zemlji	14.024
Kupci u inostranstvu	31.420
Ukupno:	45.444
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(15.709)
Ukupno:	29.735

5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, bilansirani su u ukupnom iznosu od 203 hiljada dinara i odnose se na:

u 000 dinara

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Tekući (poslovni) računi	195
Blagajna	0
Devizni račun	8
Ostala novčana sredstva	0
Ukupno:	203

6. Kapital

Kapital Privrednog društva čini:

u 000 dinara

Kapital

Osnovni kapital	74.817
Rezerve	7.482
Neraspoređeni dobitak	70.940
Ukupno:	128.110

Neraspoređenu dobit čini:

u 000 dinara

Neraspoređena dobit

Neraspoređeni dobitak ranijih godina	59.737
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	11.203
Ukupno:	70.940

7. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su bilansirane u ukupnom iznosu od 146.311 hiljade dinara, a odnose se na:

u 000 dinara

Dugoročne obaveze

Dugoročni krediti	146.311
Ostale dugoročne obaveze	0
Ukupno:	146.311

8. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

u 000 dinara

Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročni krediti	47.200
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0
Ukupno:	47.200

9. Obaveze iz poslovanja

Bilansirane obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

u 000 dinara

Obaveze iz poslovanja	
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.003
Dobavljači u zemlji	39.599
Dobavljači u inostranstvu	10.066
Ukupno:	53.668

III. PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

1. Poslovni prihodi i rashodi

a) Poslovni prihodi se sastoje iz različitih izvora prihoda:

u 000 dinara

Poslovni prihodi	
Prihodi od prodaje	269.159
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.651
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	63.333
Smanjenje vrednosti zaliha i učinaka	36.156
Prihodi od zakupnina	59
Ukupno:	299.043

b) Poslovni rashodi se sastoje iz:

u 000 dinara

Poslovni rashodi	
Nabavna vrednost prodane robe	43.327
Troškovi materijala	182.818
Trošk. zarada, nakn. zarada i ostali lič. rashodi	24.719
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5.630
Ostali poslovni rashodi	30.178
Ukupno:	286.672

c) Poslovni dobitak

Poslovni dobitak 12.371

2. Finansijski prihodi i rashodi

d) Finansijski prihodi potiču od:

u 000 dinara

Finansijski prihodi	
Prihodi od kamata	16
Pozitivne kursne razlike	467
Finansijski prihodi – val klauzula	762
Ukupno:	1.245

e) Finansijski rashodi su iskazani po sledećem osnovu:

u 000 dinara

Finansijski rashodi	8.124
Rashodi kamata	1.435

Negativne kursne razlike	6.689
Ostali finansijski rashodi	0
c) Gubitak finansiranja	
Finansijski rezultat - gubitak	6.879
3. Ostali prihodi i rashodi	
a) Ostali prihodi	
Ostali prihodi	u 000 dinara 9.803
b) Ostali rashodi se sastoje od:	
Ostali rashodi	u 000 dinara 2.932.
c) Ostali gubitak	
Ostali rezultat	8.526
4. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	12.363
5. Poreski rashod perioda	
Porez na dobitak	
Poreski rashod perioda	1.412
6. Odloženi poreski prihodi perioda	
Porez na dobitak	
Odloženi poreski prihodi perioda	252
7. Neto dobitak	
Neto dobitak	11.203

IV. NAPOMENE O DOGAĐAJIMA NASTALIM NAKON TERMINA NA KOJI JE SAČINJEN GODIŠNJI RAČUN

Do dana okončanja rada na izradi godišnjeg računa za 2011. godinu u poslovnom životu Privrednog društva nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih

Beograd, 28. februar 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja

Ovlašćeno lice

IMPREGNACIJA A.D. BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj revizora	3
Bilans stanja	5
Bilans uspeha	6
Izveštaj o novčanim tokovima	7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9
Prilog: Statistički aneks	30

IZVEŠTAJ REVIZORA

AKCIONARIMA I DIREKTORU "IMPREGNACIJA" A.D. BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „Impregnacija“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne i 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. Ovi standardi nalažu da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne informacije i iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjanja datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zasnovan je na revizorskom prosuđivanju, uključujući i procenu rizika materijalno značajnih i 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 koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za izražavanje mišljenja.

IZVEŠTAJ REVIZORA - nastavak

Pitanja koja imaju uticaja na mišljenje revizora

Kao što je navedeno u:

1. Napomeni 13.b uz finansijske izveštaje krediti od Philipa Zeptera po osnovu sva tri ugovora u ukupnom iznosu od 41.600 hiljada RSD dospeli su na plaćanje. Društvo nije reklasifikovalo navedeni iznos kredita na kratkoročne obaveze.
2. Napomeni 13.c uz finansijske izveštaje, Društvo nije obračunalo, niti evidencijalno rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* u iznosu od 2.545 hiljada RSD, za koliko su manje iskazana rezervisanja za otpremnine i manje iskazani rashodi perioda.
3. Napomeni 30. uz finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova u skladu sa MRS 37 – *Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina*. Minimalni iznos potencijalnih obaveza koje mogu nastati po osnovu izgubljenih sporova je 16.297.708 RSD.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte eventualnih korekcija koje bi mogle biti utvrđene po osnovu pitanja iznetih u prethodnim pasusima, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju "Impregnacija" a.d. Beograd, na dan 31.12.2011. godine, rezultate poslovanja i gotovinske tokove za godinu koja se završila na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Beograd, 10.04.2012. godine



Miroslav Antović
Ovlašćeni revizor



BILANS STANJA

<i>(u 000 RSD)</i>	Napomena	31.12.2011.	31.12.2010.
A K T I V A			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.	66.863	68.826
Učešća u kapitalu	4.	111.358	-
Ukupno stalna imovina		178.221	68.826
Obrtna imovina			
Zalihe	5.	168.621	84.693
Potraživanja	6.	29.862	66.943
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	7.	89	24
Kratkoročni finansijski plasmani	8.	9.767	28.046
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	9.	203	13.544
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	10.	12.583	2.813
Ukupno obrtna imovina		221.125	196.063
Odložena poreska sredstva	11.	249	-
UKUPNO AKTIVA		399.595	264.889
P A S I V A			
Kapital			
Osnovni kapital		74.817	74.817
Rezerve		7.482	7.482
Neraspoređeni dobitak		70.940	59.737
Ukupno kapital	12.	153.239	142.036
Dugoročna rezervisanja i obaveze			
Dugoročni krediti		146.311	12.731
Ostale dugoročne obaveze		-	356
Ukupno dugoročna rezervisanja i obaveze	13.	146.311	13.087
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	14.	47.200	90.797
Obaveze iz poslovanja	15.	50.668	14.907
Ostale kratkoročne obaveze	16.	2.159	2.812
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	17.	18	1.173
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	74
Ukupno kratkoročne obaveze		100.045	109.763
Odložene poreske obaveze		-	3
Ukupno rezervisanja i obaveze		246.356	122.853
UKUPNO PASIVA		399.595	264.889

Napomene od 1. do 31. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 10.04.2012.

Direktor

Mirko Rašić

BILANS USPEHA

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>	<u>01.01. - 31.12.2010.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	18.	269.156	208.697
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	19.	2.651	2.424
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	20.	63.333	64.004
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	20.	(36.156)	(75.527)
Ostali poslovni prihodi	21.	59	203
Ukupno poslovni prihodi		<u>299.043</u>	<u>199.801</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	22.	(43.327)	(4.344)
Troškovi materijala	23.	(182.818)	(118.652)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	24.	(24.719)	(33.824)
Troškovi amortizacija i rezervisanja	25.	(5.630)	(5.429)
Ostali poslovni rashodi	26.	(30.178)	(20.270)
Ukupno poslovni rashodi		<u>(286.672)</u>	<u>(182.519)</u>
Poslovni dobitak (gubitak)		12.371	17.282
Finansijski prihodi	27.	1.245	18.141
Finansijski rashodi	27.	(8.124)	(25.649)
Ostali prihodi	28.	9.803	3.448
Ostali rashodi	28.	(2.932)	(3.443)
Dobitak (gubitak) iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		12.363	9.779
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja		<u>12.363</u>	<u>9.779</u>
Porez na dobitak			
Poreski rashod perioda	29.	(1.412)	(483)
Odloženi poreski prihodi i (rashodi) perioda	29.	252	205
Neto dobitak (gubitak)		<u>11.203</u>	<u>9.501</u>
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		<u>11.203</u>	<u>9.501</u>

Napomene od 1. do 31. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 10.04.2012.

Direktor

Mirko Rašić

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti			
Prilivi od prodaje i primljeni avansi		487.898	280.500
Prilivi po osnovu primljenih kamata		16	11
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		789	535
Isplate dobavljačima i dati avansi		(345.072)	(231.602)
Zarade i ostali lični rashodi		(25.094)	(35.371)
Plaćene kamate		(1.556)	(1.627)
Porez na dobit		(1.551)	(445)
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda		(2.642)	(12.597)
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		112.788	(596)
Novčani tokovi iz aktivnosti investiranja			
Ostali finansijski plasmani (neto priliv)		-	46
Kupovina akcija i udela (neto odliv)		(111.358)	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		-	(301)
Ostali finansijski plasmani (neto odliv)		(18.279)	-
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja		(129.637)	(255)
Novčani tokovi iz aktivnosti finansiranja			
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		79.345	10.790
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)		(69.333)	-
Finansijski lizing		(282)	(285)
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja		9.730	10.505
Neto priliv (odliv) gotovine		(7.119)	9.654
Gotovina na početku obračunskog perioda		13.544	3.757
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		467	6.138
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		(6.689)	(6.005)
Gotovina na kraju obračunskog perioda	9.	203	13.544

Napomene od 1. do 31. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beograd, 10.04.2012.

Direktor

Mirko Rašić

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Napomena</u>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
AKCIJSKI KAPITAL			
Stanje na dan 1. januara		74.817	74.817
Stanje na dan 31. decembra		<u>74.817</u>	<u>74.817</u>
REZERVE			
Stanje na dan 1. januara		7.482	7.482
Stanje na dan 31. decembra		<u>7.482</u>	<u>7.482</u>
NERASPOREĐENA DOBIT			
Stanje na dan 1. januara		59.737	50.236
Dobitak tekućeg perioda		11.203	9.501
Stanje na dan 31. decembra		<u>70.940</u>	<u>59.737</u>
Ukupno kapital - neto	12.	<u>153.239</u>	<u>142.036</u>

Napomene od 1. do 31. sastavni su deo finansijskih izveštaja

U Beogradu, 10.04.2012.

Direktor

Mirko Rašić

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Privredno društvo za preradu drveta „Impregnacija“ osnovano je 1894. godine kao kompanija za proizvodnju drvenih pragova za potrebe Državne železnice Kraljevine Srbije.

Ugovorom o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br.1-2687-486/02 od 02.12.2003. godine Agencija za privatizaciju prodala je Mirku Rašiću iz Beograda 70% društvenog kapitala preduzeća za impregnaciju i preradu drveta »Impregnacija« ad Beograd. Do 30% od ukupnog društvenog kapitala prenosi se na zaposlene bez naknade, a preostali iznos društvenog kapitala subjekta privatizacije koji nije prodat kupcu niti prenet na zaposlene prenosi se Akcijskom Fondu.

Rešenjem Trgovinskog suda u Kraljevu posl. br. Fi-1846/03 od 30.12.2003. godine izvršena je promena oblika organizovanja i promena naziva preduzeća koje će poslovati pod nazivom Preduzeće za preradu drveta „Impregnacija“ ad Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 117, Novi Beograd.

Preduzeće za preradu drveta „Impregnacija“ ad Beograd (u daljem tekstu: Društvo) registrovano je kod Agencije za privredne registre pod matičnim brojem 07175035.

Osnovna delatnost Društva je impregnacija drveta, proizvodnja hrastovih i bukovih pragova za železničke pruge, zatim proizvodnje drvenih stubova za potrebe električne i telefonske mreže, drvne građe, kao i opreme za bašte i parkove.

Skraćeni naziv Društva je: „Impregnacija“ ad Beograd.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini po osnovu stanja na kraju svakog meseca je 40 (u 2010. godini – 52 zaposlena).

Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Mirko Rašić.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika**Osnova za prezentaciju**

Finansijski izveštaji su pripremljeni na bazi principa istorijskog troška. Finansijski izveštaji prezentovani su u dinarima (RSD), koja predstavlja domicilnu valutu Društva, a sve iskazane numeričke vrednosti prikazane su u hiljadama (000 RSD), osim ako je drugačije navedeno.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak**Usaglašenost sa računovodstvenim principima**

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Sl. glasnik RS“ br. 46/06, 111/09 i 99/2011), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“ br. 114/06, 5/07, 119/08 i 2/10), Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“ br. 114/06) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja („Sl. glasnik RS“ br. 133/03 i 6/04).

MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

MRS 8 primenjuje se na izbor i primenu računovodstvenih politika, kao i na računovodstveno obuhvatanje promena računovodstvenih politika, promena računovodstvenih procena i korekcija grešaka iz prethodnih perioda. Poreski efekti korekcija grešaka iz prethodnih perioda i retrospektivnih korigovanja izvršenih u cilju primene promena računovodstvenih politika, računovodstveno se evidentiraju i obelodanjuju u skladu sa MRS 12 Porez na dobitak.

MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda. Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost. Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja.

Primenjene stope amortizacije NPO Društva definisane su procenom u skladu sa MRS 16, odnosno procenom preostalog veka trajanja. Dobici ili gubici po osnovu prestanka priznavanja nekog osnovnog sredstva, kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti, priznaju se u bilansu uspeha kada su nastali.

MRS 36 Umanjenje vrednosti imovine

MRS 36 nalaže da Društvo treba da proceni na dan svakog bilansa stanja da li postoje bilo kakve indicije da je vrednost nekog sredstva umanjena. Ako postoje takve indicije vrši se procena nadoknadive vrednosti za takvo sredstvo. Nadoknadiva vrednost je neto prodajna vrednost sredstva ili njegova upotrebna vrednost, u zavisnosti koja je od njih veća. Upotrebna vrednost predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova, koji se očekuju od kontinuiranog korišćenja sredstva i od njegove prodaje na kraju korisnog veka trajanja.

MRS 2 Zalihe

Zalihe robe se mere po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvozne dažbine i drugi zavisni troškovi. Zalihe se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža. Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak*Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja*

Potraživanja od kupaca se priznaju i evidentiraju u visini originalne fakturne vrednosti, gde se potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda. Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, u skladu sa odlukom direktora.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana – Društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode društva.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka i gotovinu u blagajni. Za svrhu pripreme izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju navedene pozicije, umanjenje za iznos minusnih stanja na bankarskim računima, ukoliko postoje.

MRS 19 Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Rezervisanje po osnovu primanja zaposlenih, prema odredbama MRS 19, a koja imaju karakter dugoročno definisanih obaveza, saglasno Zakonu o radu, obračunavaju se i prikazuju kao rezervisanja po osnovu otpremnina kod redovnog odlaska zaposlenih u penziju. Otpremnine su primanja zaposlenih u skladu sa odredbama Zakona o radu.

Obračun rezervisanja vrši se na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja za protekli period, sa stanjem broja zaposlenih na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja iz kadrovske evidencije.

Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije.

Društvo je iskoristilo mogućnost promene računovodstvene politike za evidentiranje i obelodanjivanje nerealizovanih kursnih razlika na osnovu odredbi Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. Glasnik RS, br. 9/09 i Sl. Glasnik RS, br. 4/2010), odnosno razgraničenje neto efekta nerealizovanih kursnih razlika na dan bilansa u okviru pozicija AVR i PVR. Sve razgraničene kursne razlike će se u momentu dospeća potraživanja odnosno obaveze po kojima su obračunate ukinuti iz bilansa stanja i prikazati u okviru kursnih razlika u bilansu uspeha perioda.

Sve realizovane kursne razlike, po osnovu naplaćenih potraživanja i izmirenih obaveza, priznaju se u bilansu uspeha perioda.

Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja.

Napomene uz finansijske izveštaje**2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak**

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti ("pretpostavljena istorijska vrednost"), preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Zvanični kursevi za najznačajnije strane valute na dan bilansa stanja bili su sledeći:

U dinarima	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	84,4458

Troškovi pozajmljivanja

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja društva obuhvataju se u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju. Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja vrši se u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti društvu buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Prihodi

Prihodi se priznaju do iznosa očekivanih ekonomskih koristi za Društvo, pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Sledeći kriterijumi moraju takođe biti ispunjeni prilikom priznavanja specifičnih prihoda:

- *Prihodi od prodaje proizvoda*

Prihod se priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za datu robu sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti.

- *Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani prilivi od finansijskog instrumenta diskontuju na neto sadašnju vrednost.

Porezi

Odloženi porezi, saglasno MRS 12, se obračunavaju i priznaju po metodi obaveza, kao privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja, se iskazuju. Privremena razlika nastaje između vrednosti priznate u Bilansu stanja i vrednosti priznate u Poreskom bilansu. Na privremenu razliku primenjuje se poreska stopa, na osnovu čega se dobija odloženo poresko sredstvo odnosno odložena poreska obaveza. Ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od poreske osnovice, nastaje odložena poreska obaveza, odnosno u slučaju da je poreska osnovica veća od knjigovodstvene vrednosti sredstva ili obaveze, primenom poreske stope, nastaje odloženo poresko sredstvo. *Društvo ne obračunava odložene poreze zbog velikog iznosa poreskog kredita po osnovu kumuliranih gubitaka ranijih godina.*

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika – nastavak

Porez na dobit obračunat je po stopi od 10,0% Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit Društva ("Sl. Glasnik RS" br. 84/04). Poreska osnovica može biti korigovana za određene prihode i rashode i umanjena za ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj režiji ili u delatnosti drugog obveznika, za iznos rezervisanja, za kupovinu akcija ili udela u pravnom licu ili za kupovinu obveznica javnog zajma i za novozaposlene radnike.

Porez na dodatu vrednost je opšti porez na potrošnju koji se obračunava i plaća na isporuku dobara i pružanja usluga, u svim fazama proizvodnje i prometa dobara i usluga, kao i na uvoz dobara, osim ako ovim zakonom nije drukčije propisano. Predmet oporezivanja PDV su isporuka dobara i pružanje usluga koje poreski obveznik izvrši u Republici uz naknadu, u okviru obavljanja delatnosti.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja inicijalno u visini istorijskih vrednosti, a kasnije u nivou njihove poštene vrednosti. Poštena vrednost finansijskih instrumenata se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Na dan 31. decembra 2011. godine, rukovodstvo Društva veruje da se iskazana vrednost finansijskih instrumenata značajno ne razlikuje od njihove poštene vrednosti.

Rizik kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima promene kamatnih stopa na tržištu primarno u vezi kratkoročnih i dugoročnih potraživanja. Društvo ne koristi instrumente promenljivih kamatnih stopa radi upravljanja rizicima promene kamatnih stopa na tržištu.

Rizik promene kurseva valuta

Društvo je izloženo riziku fluktuacije kurseva stranih valuta u vezi transakcija u stranim valutama, pre svega nabavke opreme i slično. Društvo povremeno ugovara prodaju sa deviznom klauzulom kako bi smanjilo rizik obezvređivanja sredstava usled devalvacije funkcionalne valute.

Kreditni rizici

Društvo je izloženo kreditnim rizicima do nivoa ukupne vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja koja su iskazana u bilansu stanja. Potraživanja od kupaca su u razumnoj meri diversifikovana na pojedine kupce. Naplativost ovih potraživanja nije u velikoj meri zavisna od ekonomskih faktora, budući da se baziraju na dugoročnim i ustaljenim poslovnim aranžmanima. Društvo odobrava povoljnije prodajne uslove onim kupcima koji ostvaruju najveći obrt (u pogledu rokova dospeća, popusta i rabata).

MRS 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

MRS 37 definiše rezervisanja kao obaveze sa neodređenim vremenom dospeća i iznosom. U skladu sa MRS 37, rezervisanje se priznaje kada pravno lice poseduje sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat nekog prošlog događaja, kada postoji verovatnoća da će za namirenje date obaveze biti zahtevan odliv sredstava koja stvaraju ekonomske koristi i kada može da se napravi pouzdana procena iznosa date obaveze.

Iznos koji se priznaje kao rezervisanje trebalo bi da bude najpreciznija procena rashoda potrebnih za izmirivanje tekućih obaveza na datum Bilansa stanja.

Napomene uz finansijske izveštaje**3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Struktura osnovnih sredstava na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Zemljišta	25.761	25.761
Građevinski objekti	104.921	101.530
Ispravka vrednosti građevinskih objekata	(71.627)	(69.832)
Postrojenja i oprema	106.018	113.469
Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	(100.327)	(104.219)
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	2.117	2.117
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	66.863	68.826

Promene na osnovnim sredstvima tokom 2011. godine su bile sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Sredstva u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 1. januara 2011.	25.761	101.530	113.469	2.117	242.877
Nove nabavke	-	3.391	330	-	3.721
Rashodovanja i prodaja	-	-	(7.781)	-	(7.781)
Stanje 31. decembra 2011.	25.761	104.921	106.018	2.117	238.817
Ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2011.	-	69.832	104.218	-	174.050
Amortizacija (Napomena 25.)	-	1.795	3.835	-	5.630
Rashodovanja i prodaja	-	-	(7.726)	-	(7.726)
Stanje 31. decembra 2011.	-	71.627	100.327	-	171.954
Sadašnja vrednost					
31. decembra 2010.	25.761	31.698	9.251	2.117	68.827
31. decembra 2011.	25.761	33.294	5.691	2.117	66.863

a) Zemljište

Društvo poseduje u vlasništvu zemljište u građevinskom području u Ćićevcu, opština Ćićevac, na katastarskim parcelama broj 93, 231, 239/1, 243, 244, 245, 246, 251, 252 ukupne površine 10 ha i 71 ar, upisane u list nepokretnosti 275 KO Ćićevac grad.

Napomene uz finansijske izveštaje**3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA – nastavak***b) Građevinski objekti*

Društvo poseduje građevinske objekte koje koristi u svrhu obavljanja primarne delatnosti na katastarskim parcelama pomenutim u Napomeni 3.a.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 3.391 hiljada RSD odnosi se na izgradnju hidrantske mreže pogona za impregnisanje, po osnovu Ugovora o izvođenju radova na spoljnoj hidrantskoj mreži sa „Pajić Komerc“ doo Stalać. Rešenjem Opštinske uprave Čičevac od 27.12.2011. godine, odobrava se Društvu upotreba izgrađenog objekta - hidrantske mreže.

c) Oprema

U toku 2011. godine rashodovana je oprema koja se ne koristi ukupne nabavne vrednosti 7.781 hiljada RSD i ispravke vrednosti 7.726 hiljada RSD, od kojih je najveća sušara za meka drva, silos za piljevinu i viljuškar.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Stanje dugoročnih finansijskih plasmana:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	111.358	-
Ukupno učešća u kapitalu	<u>111.358</u>	<u>-</u>

Društvo je dana 27.01.2011. godine zaključilo sa „Kozara“ ad Kozarska Dubica u stečaju kao prodavcem Ugovor o prodaji nepokretne i pokretne imovine stečajnog dužnika DIP "Kozara" ad u stečaju.

Predmet ovog ugovora je prenos prava vlasništva i poseda na predmetnim nekretninama i pokretnim stvarima koje su naznačene u tački I navedenog Ugovora sa prodavca na Društvo.

Cena celokupne nepokretne i pokretne imovine je određena u iznosu od 2.050.000 KM, od čega cena za nekretnine iznosi 1.531.965 KM, a za pokretnu imovinu 518.035 KM. Društvo je do 15.04.2011. godine uplatilo celokupan ugovoreni iznos.

Okružni sud u Banjaluci je dana 21.02.2011. godine doneo Rješenje o registraciji društva sa ograničenom odgovornošću „Kozara drvo“ Kozarska Dubica, čiji je osnivač "Impregnacija" ad Beograd.

Dana 06.05.2011. godine, Skupština akcionara Društva donosi odluku o povećanju osnovnog kapitala „Kozara drvo“ Kozarska Dubica ulogom u nekretninama i opremi čija je procenjena vrednost 2.184.024,9 KM. Po osnovu Rešenja o registraciji Okružnog privrednog suda u Banja Luci od 30.06.2011. godine, ugovoreni i uplaćeni kapital „Kozara drvo“ doo Kozarska Dubica iznosi 2.184.024,9 KM.

Napomene uz finansijske izveštaje**5. ZALIHE**

Stanje zaliha na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Materijal	48.319	28.539
Rezervni delovi	51	52
Alat i inventar	292	470
Ispravka vrednosti zaliha materijala	(661)	(661)
Nedovršena proizvodnja	54.607	23.874
Gotovi proizvodi	25.492	29.048
Roba u magacinu	3.083	3.083
Roba u prometu na veliko	30.738	-
Dati avansi za zalihe i usluge	8.450	1.925
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge	(1.750)	(1.637)
Ukupno zalihe	168.621	84.693

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda Društva čine bukovi pragovi, hrastova građa, stubovi, topolove pločice, bukove cvikle i rezana građa.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Struktura i stanje kratkoročnih potraživanja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Kupci u zemlji	14.024	64.007
Kupci u inostranstvu	31.421	18.815
	45.445	82.822
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(15.709)	(16.273)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	29.736	66.549
Potraživanja za kamatu i dividende	460	460
Potraživanja od zaposlenih	95	370
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	31	-
Ostala potraživanja	-	24
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(460)	(460)
Ukupno druga potraživanja	126	394
Ukupno potraživanja	29.862	66.943

a) Najveći domaći kupci Društva u 2011. godini su „TENT” doo Obrenovac i „Trend Company” doo Jagodina.

b) Najveći inostrani kupci Društva u 2011. godini su „Construzioni line ferroviarie” Bolonja, Italija, „Mapex” doo Živinice i „RH-PH” doo Podgorica.

Napomene uz finansijske izveštaje**6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA – nastavak**

c) Promene na ispravci vrednosti potraživanja u toku 2011. godine bile su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>Isp. vred. domaćih potraživanja</i>	<i>Isp. vred. inostranih potraživanja</i>	<i>Ukupno</i>
Stanje 1. januara 2011.	4.491	11.782	16.273
Nova rezervisanja (Napomena 28.)	6	-	6
Kursiranje ino-kupaca	-	(117)	(117)
Stanje 31. decembra 2011.	4.497	11.665	16.162
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 28.)	-	(453)	(453)
Stanje 31. decembra 2011.	4.497	11.212	15.709

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	89	24
Ukupno potraživanja za više plaćen porez na dobitak	89	24

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Stanje kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	19	19
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	9.748	28.027
Ukupno kratkoročni finansijski plasmani	9.767	28.046

Najveći iznos ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana odnosi se na pozajmice po osnovu ugovora o zajmovima datim „Novi drvni kombinat“ doo Beograd u iznosu od 5.275 hiljada RSD i „Kimzo“ doo Ivanjica u iznosu od 2.739 hiljada RSD.

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Tekući (poslovni) račun	195	13.164
Blagajna	-	1
Devizni račun	8	379
Ukupno novčana sredstva	203	13.544

Napomene uz finansijske izveštaje**10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR**

Stanje aktivnih vremenskih razgraničenja i poreza na dodatu vrednost je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	10.233	325
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	55	177
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.295	2.311
Ukupno PDV i AVR	12.583	2.813

Promene na potraživanjima za više plaćen PDV je sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01.- 31.12.2011.
Stanje na 01.01.2011.	325
Poreska obaveza	(790)
PDV pretplata	36.954
Povraćaj PDV-a	(27.046)
Plaćanje obaveze	790
Stanje na 31.12.2011.	10.233

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Stanje odloženih poreskih sredstava je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Odložena poreska sredstva	249	-
Ukupno odložena poreska sredstva	249	-

12. KAPITAL

Stanje i struktura kapitala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Osnovni kapital	74.817	74.817
Rezerve	7.482	7.482
Neraspoređeni dobitak	70.940	59.737
Ukupno kapital	153.239	142.036

a) Prema izvodu Centralnog registra za hartije od vrednosti, akcijski kapital Društva na dan 31.12.2011. godine sastoji se od 124.695 običnih akcija nominalne vrednosti 600 RSD. Iznos akcijskog kapitala usaglašen je sa iznosom kapitala u CRHoV-u.

Vlasnik 100% akcijskog kapitala Društva je „Global Real Estate Investment“ doo Beograd.

Napomene uz finansijske izveštaje**13. DUGOROČNE OBAVEZE**

Stanje dugoročnih obaveza na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Dugoročni krediti u inostranstvu	146.241	12.731
Ostale dugoročne obaveze	70	356
Ukupno dugoročne obaveze	146.311	13.087

Struktura dugoročnih obaveza je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
„Jekomir“ Ltd. Nikozija	104.641	-
Philip Zepter Ug.01/07	27.719	12.731
Philip Zepter Ug. 10/05	8.390	-
Philip Zepter Ug. 26/05	5.491	-
Raiffeisen Leasing	70	356
Ukupno dugoročni krediti	146.311	13.087

a) Društvo je dana 24.01.2011. godine zaključilo Ugovor o zajmu sa „Jekomir“ Ltd Nikozija u iznosu od 1.000.000 EUR. Zajam se odobrava na period od 36 meseci od dana puštanja sredstava u tečaj. Glavnica i kamata se otplaćuju u jednakim tromesečnim anuitetima, uz grejs period od 6 meseci. Kamatna stopa iznosi 6% na godišnjem nivou.

Kreditno zaduženje registrovano je kod NBS 28.01.2011. godine pod brojem 620271, nakon čega je istog dana Društvo primilo novčana sredstva preko „Hypo Alphe Adria Bank“ ad Beograd.

b) Krediti od Philipa Zeptera po osnovu sva tri ugovora u ukupnom iznosu od 41.600 hiljada RSD dospeli su na plaćanje.

c) Društvo nije izvršilo rezerisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih*.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje kratkoročnih obaveza na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2011.	31.12.2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	3.515	57.124
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	43.685	33.673
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	47.200	90.797

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na kratkoročne pozajmice po osnovu ugovora o zajmu novca, od kojih su najveće pozajmice od „Mokrin“ doo Mokrin u iznosu od 29.282 hiljada RSD i 6.507 hiljada RSD od „Cargo logistički centar“.

Napomene uz finansijske izveštaje**15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Struktura i stanje obaveza iz poslovanja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.002	4.624
Dobavljači u zemlji	39.600	5.265
Dobavljači u inostranstvu	10.066	5.018
Ukupno obaveze iz poslovanja	<u>50.668</u>	<u>14.907</u>

a) Najveći domaći dobavljači Društva za sirovine su:

- „Kimzo” doo Ivanjica - dobavljač za pragove,
- SPTR „Bresnik” Konarevo - dobavljač za pragove,
- „Tri jele” doo Konarevo - dobavljač za stubove.

B) Najveći ino-dobavljači Društva za sirovine su:

- „Rutgers” Nemačka - dobavljač za ulje,
- „RH-PH” doo Podgorica - dobavljač za stubove
- „Kozara drvo” doo Kozarska Dubica - dobavljač za pragove.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Struktura i stanje ostalih kratkoročnih obaveza je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.179	1.564
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	161	229
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	292	391
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	292	391
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	15
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	5
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	4
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	28	143
Obaveze prema zaposlenima	200	62
Ostale obaveze	7	8
Ukupno ostale kratkoročne obaveze	<u>2.159</u>	<u>2.812</u>

Napomene uz finansijske izveštaje**17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR**

Struktura i stanje ostalih obaveza i PVR je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	-	1.173
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2	-
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	16	-
Ukupno obaveze po osnovu PDV i istalih javnih prihoda i PVR	<u>18</u>	<u>1.173</u>

BILANS USPEHA**18. PRIHODI OD PRODAJE**

Ostvareni prihodi od prodaje su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>	<u>01.01. - 31.12.2010.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5.085	2.742
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	38.243	1.581
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	74.873	143.821
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	150.955	60.553
Ukupno prihodi od prodaje	<u>269.156</u>	<u>208.697</u>

Najveće prihode Društvo ostvaruje od prodaje pragova za pruge i hrastove rezane građe.

19. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe su sledeći :

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>	<u>01.01. - 31.12.2010.</u>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	2.651	2.424
Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka i robe	<u>2.651</u>	<u>2.424</u>

Napomene uz finansijske izveštaje**20. PROMENA VREDNOSTI ZALIIHA UČINAKA**

Efekti promene vrednosti zaliha učinaka su dati u narednoj tabeli:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	63.333	64.004
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	(36.156)	(75.527)
Ukupno promena vrednosti zaliha	27.177	(11.523)

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Stanje ostalih poslovnih prihoda je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	203
Prihodi od zakupnina	59	-
Ukupno ostali poslovni prihodi	59	203

22. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2011. godini je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Nabavna vrednost prodate robe	43.327	4.344
Ukupno nabavna vrednost prodate robe	43.327	4.344

23. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Struktura troškova materijala i energije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi materijala za izradu	173.335	111.820
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.716	971
Troškovi goriva i energije	6.767	5.861
Ukupno troškovi materijala i energije	182.818	118.652

Napomene uz finansijske izveštaje**24. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

Struktura rashoda zarada zaposlenih, pripadajućih poreza i doprinosa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	18.288	23.579
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.274	4.420
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	108	-
Ostali lični rashodi i naknade	3.049	5.825
Ukupno troškovi zarada i ostali lični rashodi	24.719	33.824

Struktura ostalih ličnih rashoda i naknada je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Otpremnine zaposlenima	2.007	4.891
Troškovi prevoza radnika sa i do posla	310	559
Dnevnice na službenom putovanju u inostranstvu	71	76
Troškovi zaposlenima za prevoz na službenom putovanju	33	45
Prenočište na službenom putu	441	-
Dnevnice na službenom putovanju u zemlji	103	189
Naknada ostalih troškova zaposlenima na službenom putovanju	53	5
Naknada zaposlenom za korišćenje sopstvenog vozila u službene svrhe	31	27
Ostale naknade troškova zaposlenima	-	4
Naknada za noćenje na službenom putovanju	-	29
Ukupno ostali lični rashodi i naknade	3.049	5.825

Najveći deo ovih troškova odnosi se na isplaćene otpremnine zaposlenima po osnovu prekida radnog odnosa.

Napomene uz finansijske izveštaje**25. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

Iznos troškova amortizacije je sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi amortizacije (Napomena 3.)	5.630	5.429
Ukupno troškovi amortizacije	5.630	5.429

Struktura troškova amortizacije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Građevinski objekti	1.795	1.800
Oprema	3.835	3.629
Ukupno troškovi amortizacije	5.630	5.429

26. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi usluga na izradi učinaka	213	247
Troškovi transportnih usluga	6.188	2.877
Troškovi usluga održavanja	1.129	1.481
Troškovi zakupnina	611	544
Troškovi reklame i propagande	457	229
Troškovi ostalih usluga	1.213	2.533
Troškovi neproizvodnih usluga	2.470	1.424
Troškovi reprezentacije	4.309	2.146
Troškovi premija osiguranja	1.058	953
Troškovi platnog prometa	695	701
Troškovi članarina	77	203
Troškovi poreza	654	604
Ostali nematerijalni troškovi	11.104	6.328
Ukupno ostali poslovni rashodi	30.178	20.270

Napomene uz finansijske izveštaje**26. OSTALI POSLOVNI RASHODI – nastavak**

a) Troškovi reprezentacije odnose se na:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Troškovi reprezentacije u sopsvenim prostorijama	74	198
Troškovi ugostiteljskih usluga	1.233	933
Troškovi za poklone	39	-
Ostali troškovi reprezentacije	2.963	1.015
Ukupno troškovi reprezentacije	4.309	2.146

b) Ostali nematerijalni troškovi odnose se na:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Takse administrativne, sudske i dr.	141	481
Sudski troškovi i troškovi veštačenja	5.610	252
Troškovi pretplate na časopise	76	67
Troškovi registracije vozila	203	-
Ostali nematerijalni troškovi	5.074	5.528
Ukupno ostali nematerijalni troškovi	11.104	6.328

Najveći iznos nematerijalnih sudskih troškova od 4.624 hiljada RSD odnose se na prinudnu naplatu po osnovu pravosnažne i izvršne sudske presude Opštinskog suda u Varvarinu br. 178/2006 od 30.10.2006. godine i Rešenja o izvršenju br. I.156/09 Opštinskog suda u Čupriji.

Ostali nematerijalni troškovi se u najvećem iznosu odnose na usluge zaštite objekata Društva od strane „H.I.L. Karlo“.

Napomene uz finansijske izveštaje**27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

Struktura finansijskih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata	16	12
Pozitivne kursne razlike	467	14.925
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	762	3.204
Ukupno finansijski prihodi	1.245	18.141
Finansijski rashodi:		
Rashodi kamata	1.435	1.627
Negativne kursne razlike	6.689	14.643
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	9.379
Ukupno finansijski rashodi	8.124	25.649
Neto efekat finansijskih prihoda i rashoda	(6.879)	(7.508)

28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Struktura ostalih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Ostali prihodi:		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.376	864
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	101	-
Viškovi	782	-
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 6.c)	453	2.080
Prihodi od smanjenja obaveza	105	172
Ostali nepomenuti prihodi	3.496	332
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	3.490	-
Ukupno ostali prihodi	9.803	3.448
Ostali rashodi:		
Manjkovi	16	-
Ostali nepomenuti rashodi	449	3.334
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	56	-
Obezvređenje zaliha materijala i robe	2.287	-
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (Napomena 6.c)	6	67
Obezvređenje ostale imovine	118	42
Ukupno ostali rashodi	2.932	3.443
Neto efekat ostalih prihoda i rashoda	6.871	5

Napomene uz finansijske izveštaje

28. OSTALI PRIHODI I RASHODI – nastavak

a) Ostali nepomenuti prihodi se u najvećem iznosu od 2.707 hiljada RSD odnose na ispravku greške iz 2010. godine, kada je avans dat za kupovinu DIP „Kozara“ ad u stečaju evidentiran na teret troškova perioda. U 2011. godini je za navedeni iznos avansa smanjena obaveza prema DIP „Kozara“ u korist prihoda perioda.

b) Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha u iznosu od 3.490 hiljada RSD, odnose se na pozitivnu razliku u ceni između nabavne vrednosti prodate robe i njene prodajne vrednosti.

c) Rashodi po osnovu obezvređenja materijala i robe u iznosu od 2.287 hiljada RSD nastali su prodajom robe po ceni nižoj od njene nabavne vrednosti.

29. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 10,0 % na osnovu Zakona o izmenama i dopunama Zakona na dobit Društva („Sl. Glasnik RS“, br. 84/04 18/10). Poreska osnovica može biti korigovana za određene prihode i rashode i umanjena za ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj režiji ili u delatnost drugog obveznika, za iznos rezervisanja, za kupovinu akcija ili udela u pravnom licu ili za kupovinu obveznica javnog zajma i za novozaposlene radnike.

a) Poreski rashodi u toku 2011. godine su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Poreski rashod perioda (Napomena 29.b)	1.412	483
Odloženi poreski rashodi i (prihodi) perioda	(252)	(205)
Ukupno porez na dobitak	1.160	278

Napomene uz finansijske izveštaje**29. POREZ NA DOBIT – nastavak**

b) Poreski bilans za 2011. godinu:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2011.	01.01. - 31.12.2010.
Finansijski rezultat u bilansu uspeha		
Dobit poslovne godine	12.363	9.779
Usklađivanje rashoda		
Troškovi koji nisu dokumentovani	427	3.133
Rashodi za reklamu i propagandu koji nisu dokumentovani ili je primalac poklona povezano lice	-	1.062
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	1	-
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poresko-prekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	5.609	-
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	5.630	5.429
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(3.121)	(3.311)
Rashodi po osnovu reprezentacije	2.643	-
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	2	-
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	19
Oporeziva dobit	23.554	16.111
Obračunati porez po stopi 10%	2.355	1.611
Iznos umanjenja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	(943)	(1.128)
Poreski rashod perioda (Napomena 29.a)	1.412	483

Napomene uz finansijske izveštaje

30. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade finansijskih izveštaja, protiv Društva se vodi 26 radnih sporova, 2 privredna spora i jedan spor sa Poreskom upravom Kruševac. Društvo nije izvršilo rezervisanja za potencijalne buduće obaveze po osnovu izgubljenih sudskih sporova u skladu sa MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Minimalni iznos potencijalnih obaveza koje mogu nastati po osnovu izgubljenih sporova je 16.297.708 RSD.

31. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Skupština akcionara Društva je na sednici održanoj 31.01.2012. godine jednoglasno donela Odluku o promeni pravne forme Društva. Osnovni kapital društva je podeljen na 124.695 običnih akcija nominalne vrednosti 600 RSD, koje su 100% u vlasništvu „Global Real Estate Investment“ doo Beograd, kao jedinog akcionara Društva.

Svih 124.695 običnih akcija koje su vlasništvo „Global Real Estate Investment“ doo konvertuju se u udeo člana Društva. Na osnovu navedene odluke, poništavaju se svih 124.695 običnih akcija nominalne vrednosti 600 RSD sa ISIN brojem RSCCVCE45562 i CFI kodom ESVUFR.

Dana 09.03.2012. godine, Agencija za privredne registre RS donela je Rešenje o usvajanju br. BD 27027/2012, kojim je registrovana objava dokumenta o promeni pravne forme.

Prilozi

PRILOG: Statistički aneks

U skladu sa članom 50. I 51. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011) IMPREGNACIJA AD iz Beograda,
Bulevar Mihaila Pupina 117, Matični broj 07175035 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- 1.1 Bilans stanja
- 1.2 Bilans uspeha
- 1.3 Izveštaj o tokovima gotovine
- 1.4 Izveštaj o promenama na kapitalu
- 1.5 Napomene uz finansijske izveštaje

II IZVEŠTAJ REVIZORA

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva ,a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

Smanjenje obima industrijske proizvodnje u drugoj polovini 2011. godine , usporavanje rasta izvoza , povećanje spoljnotrgovinskog deficita u odnosu na 2010. godinu i inflacija od 7 % su ambijent u kome su poslovala privredna društva u 2011. godini.

Ključni pokazatelji poslovanja Društva u 2011. godini u poređenju sa prethodnom su:

Opis	31.12.2011. u RSD 000	31.12.2010. u RSD 000
I POSLOVNI PRIHODI	299043	199801
Prihodi od prodaje	269156	208697
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	2651	2424
Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	63333	64004
Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	36156	75527
Ostali poslovni prihodi	59	203
II POSLOVNI RASHODI	286672	182519
Nabavna vrednost prodate robe	43327	4344
Troskovi materijala	182818	118652
Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	24719	33824
Troskovi amortizacije i rezervisanja	5630	5429
Ostali poslovni rashodi	30178	20270
III. POSLOVNI DOBITAK	12371	17282
IV. POSLOVNI GUBITAK		
V. FINANSIJSKI PRIHODI	1245	18141
VI. FINANSIJSKI RASHODI	8124	25649
VII. OSTALI PRIHODI	9803	3448
VIII. OSTALI RASHODI	2932	3443
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	12363	9779
X. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	12363	9779
XI. NETO DOBITAK	11203	9501

Društvo je u 2011. godini imalo , u odnosu na 2010. godinu povećanje poslovnih prihoda za 49,7 % uz povećanje poslovnih rashoda 57,1 %.

BILANS STANJA

Opis	31.12.2011. u RSD 000	31.12.2010. u RSD 000
AKTIVA		
Osnovna sredstva		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja, oprema	66863	68826
Investicione nekretnine		
Učešće u kapitalu	111358	0
Ostali dugoročni fin plasmani		
Stalna imovina	178221	68826
Obrtna imovina	221125	196063
Zalihe	168621	84693
Potraživanja	29862	66943
Potraživanja za više plaćen porez	89	24
Kratkoročni fin plasmani	9767	28046
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	203	13544
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	12583	2813
Öbrtna sredstva		
Odložena poreska sredstva	249	0
UKUPNA AKTIVA	399595	264889
Vanbilansna aktiva		
PASIVA		
KAPITAL	153239	142036
Osnovni i ostali kapital	74817	74817
Rezerve	7482	7482
Neraspoređeni dobitak	70940	59737
Gubitak		
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročni krediti	146311	13087
Ostale dugoročne obaveze	0	356
Kratkoročne obaveze	100045	109763
Kratkoročne finansijske obaveze	47200	90797
Obaveze iz poslovanja	50668	14907
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	2159	2812
Obaveze po osnovu PDV	18	1173
Obaveze po osnovu poreza na dobit	0	74
Odložene poreske obaveze	0	3
Ukupno pasiva	399595	264889
Vanbilansa pasiva		

Rastuća nelikvidnost srpskih kompanija i dalje predstavlja veliki problem za poslovne aktivnosti Društva.

- Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu ,promena u poslovnim politikama Društva ,kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Očekuje se dalji razvoj i napredak u poslovanju, sa ciljem povećanja prihoda i smanjenjem troškova u narednom periodu. U svetlu ekonomskih aktivnosti očekivanih u 2012. godini, postoji značajan rizik poslovanja za Društvo. MMF i Narodna banka korigovali su svoju projekciju rasta BDP sa 3% prvo na 1,5 a onda na 0,5 %. Finalna potrošnja je i dalje ugrožena visokom stopom nezaposlenosti a priliv stranih direktnih investicija će teško dostići prošlogodišnji nivo. Sve to ukazuje na recesiju u srpskoj privredi što će za posledicu svakako imati uticaj na poslovne aktivnosti Društva.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema -
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima –
5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Nije bilo aktivnosti na ovom polju.

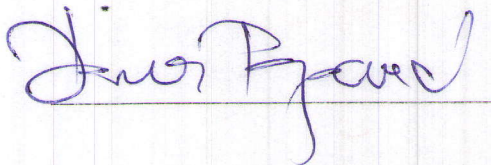
IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima i gubicima, tokovima gotovine i promerama na kapitalu javnog društva IMPREGNACIJA AD.

NAPOMENA: Godišnji finansijski izveštaji kao i izveštaj nezavisnog revizora i godišnji izveštaj o poslovanju nisu usvojeni od strane nadležnog organa jer će skupština akcionara biti održana nakon dana dostavljanja pomenutih dokumenata Komisiji za hartije od vrednosti te ćemo nakon usvajanja izveštaja obelodaniti odluke koje nisu sastavni deo ovog godišnjeg izveštaja.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih
Izveštaja

Danica Popović



Direktor

Mirko Rašić

