

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08061114 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100496549 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sediste : BACKA PALANKA, ZARKA ZRENJANINA 121

BILANS STANJA



7005014180659

na dan 31.12.2012. 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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		70255	71006
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		70255	70943
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		70255	70943
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		0	63
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		0	63
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		144343	131416
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		110968	98166
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		33375	33250
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		24657	14369
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6598	17122

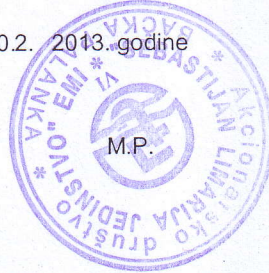
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2120	1759
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		214598	202422
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		214598	202422
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		25230	27895
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		0	12218
35	VIII. GUBITAK	109		90124	99677
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		189084	174379
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		189084	174379
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		183727	168517
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		5221	5307
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		136	555
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		284	148
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		214598	202422
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Beogradu dana 20. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Marković



Zakonski zastupnik

Sanjka Nadež

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, 2/10, 101/12 i 118/12)

08061114 Maticni broj		Popunjiva pravno lice - preduzetnik		100496549 PIB	
		Sifra delatnosti			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3		19		20 21 22 23 24 25 26	
Vrsta posla					

Naziv : AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sediste : BACKA PALANKA, ZARKA ZRENJANINA 121

BILANS USPEHA



7005014180666

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		437530	479458
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		453010	482954
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		707	398
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		16187	3894
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		424849	463191
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		77485	100435
51	2. Troskovi materijala	209		244271	247410
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		73084	72260
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		8394	7968
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		21615	35118
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		12681	16267
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3057	5773
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		15526	10951
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		840	1661
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		3581	384
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	12366
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		2529	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	12366
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		2529	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		136	148
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	12218
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		2665	0
	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 Sebaniku dana 20.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Sebanik E.



Zakonski zastupnik

Sebastian Nadez

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, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08061114 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100496549 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sediste : BACKA PALANKA, ZARKA ZRENJANINA 121

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014180697

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. 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>2011</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>2011</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>2011</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>2012</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>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	115354	426		439		452	

Red. br.	OPIS	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 <u>2011</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>2011</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>2011</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>2012</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>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465		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 <u>2011</u>	505	50589	518	150860	531		544	15083
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>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	50589	521	150860	534		547	15083
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	12218	522		535		548	12218
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	50589	523	50589	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	12218	524	100271	537		550	27301
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	594	539		552	594
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	12218	527	99677	540		553	27895
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	2665	541		554	2665
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	12218	529	12218	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517		530	90124	543		556	25230

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	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 <u>2011</u> (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 <u>2011</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>2012</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>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U B. Gavranen dana 20.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Branobnik



Zakonski zastupnik

Lechner Madu

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, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08061114 Maticni broj		100496549 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sediste : BACKA PALANKA, ZARKA ZRENJANINA 121

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005014180673

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	511631	546038
1. Prodaja i primljeni avansi	302	511527	544589
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	104	132
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	1317
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	506263	472883
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	430504	392816
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	74311	69821
3. Placene kamate	308	2	3377
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1446	6869
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	5368	73155
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	233	304
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315	233	304
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	3674	1098
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321	3674	1098
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	3441	794

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	62306
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	62306
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	62306
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	511864	546342
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	509937	536287
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1927	10055
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	17122	6865
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2941	5084
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	15392	4882
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6598	17122

U Novoj Ljanci dana 20.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Tranobnik



Zakonski zastupnik

Lenčević 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, 2/10, 101/12 i 118/12)

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%
Ukupno:	73.821 akcija; 100%

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 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 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 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 fakturu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturu 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. Direktnan 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	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662

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	61,201	39,703
Postrojenja i oprema	175,046	144,494	30,552
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi			
Osnovno stado			
Ukupno:	275.950	205.695	70.255

U navedenoj vrednosti nekretnina i opreme prikazana je nabavna vrednost, ispravka vrednosti kao i sadašnja vrednost osnovnih sredstava u iznosu od RSD 70.255 hiljada. Sve nabavke u toku 2012. 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 2012. 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	39,703	56
Oprema	30,552	44
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ukupno:	70.255	100.0

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 1.01.2012.		100.904	164.411			265.315
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit						
3.	Nova ulaganja			7.706			7.706
4.	Otuđenja i rashod.			2.929			2.929
5.	Prenos na sredstva nam.prod						
6.	Revalorizacija						
7.	Ostalo						
8.	STANJE 31.12.12		100.904	175.046			275.950
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1.	STANJE 1.01.2012.		58.757	135.615			194.372
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.						
3.	Amortizacija		2.443	5.951			8.394
4.	Gubici zbog obez.						
5.	Otuđ.i rashodov.			2.929			2.929
6.	Prenos na sred.nam.prod.						
7.	Revalorizacija						
8.	Ostalo						
9.	STANJE 31.12.2012		61.200	144.494			205.694
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.		39.704	30.552			70.256

U toku godine Preduzeće je nabavilo opreme u vrednosti od RSD 7.706 hiljada. Preduzeće je prodalo opremu u nabavnoj i otpisanoj vrednosti od RSD 2.929 hiljada.

3.2. Ostali dugoročni finansijski

plasmani

u RSD hiljada

opis	2012	2011
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	0	63
Obezvredjenje dugor.finans.plasmana		
Ukupno	0	63

3.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Zalihe materijala	78.438	49.959
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Nedovršena proizvodnja	752	768
Gotovi proizvodi	20.695	36.866
Roba	10.611	10.265
Dati avansi	472	308
Ispravke vrednosti		
Ukupno:	110.968	98.166

Na dan 31.12.2012. godine zalihe materijala su bilansirane u iznosu od RSD78.438 hiljada, zalihe gotovih proizvoda u iznosu od RSD 20.695 hiljada i zalihe robe u iznosu od RSD 10.611 hiljada, dati avansi 472.

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 31.12.2012. godine odnose se na:

u RSDhiljada

Opis	2012	2011
Kupci – povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	22.809	12.938
Kupci u inostranstvu	262	1.287
Tuzeni kupci	1.322	
Potrživanja od zaposlenih	158	142
Potraživanja od državnih org.i organizacija		
Druga potraživanja bez 223	106	
UKUPNO	24.657	14.367

Potraživanje od kupaca u zemlji je bilansirano u iznosu od RSD 22.809hiljada. Saldo kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 262 hiljada. Tuzeni kupci 1.322. hiljade dinara. 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.	Sebastijan limarija doo	Mala Bosna	15.157
2.	Limar Mandić	Kula	575
3.	S-Markovic LTR	Pancevo	450
4.	Agrariakop doo	Banja luka	415
5.	Radun inzenjering	Backa palanka	375
6.	Ostali		6.257
	UKUPNO		23.229

3.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

		u RSD hiljada	
Opis	2012	2011	
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)			
Prelazni račun			
Sredstva na tekućem računu	2.826	10.774	
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi			
Blagajna			
Devizni račun	3.772	6.345	
izna blagajna			
Ostala novčana sredstva			
Ukupno:	6.598	17.119	

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

3.6. Porez na dodatu vrednost i razgraničenja aktivna vremenska

		u RSD hiljada	
	2012	2011	
Porez na dodatu vrednost		178	
Aktivna vremenska razgraničenja	1.054	851	
ukupno	1.054	1.029	

Potraživanje za više plaćen PDV iznosi RSD 178 hiljada.

3.7. Odložena poreska sredstva

		u RSD hiljada	
	2012	2011	
Početno stanje-1. januar			

Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje-31.decembar		
Ukupno		/ /

3.8. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
Akcijski kapital	115.354	115.354
Udeli doo ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
U K U P N O	115.354	115.354

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, ili

gubitak

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	/
Gubitak	2.529
Stanje 31.12.2012. godine	2.529

Gubitak tekuće godine RSD je 2.529

3.10. Gubitak do visine kapitala

u RSD hiljada

	2012	2011
Gubitak ranijih godina	87.458	100.270
Gubitak tekuće godine	2.529	
ukupno	89.987	100.270

3.11. Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Dugoročni krediti u zemlji	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
Ukupno	-	-

3.12. Kratkoročne finansijske**obaveze**

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica	0	0
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		
Ukupno	0	0

3.13. Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Primljeni avansi depoz.i kaucije	1.205	4.780
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavl.j.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	26.367	30.806
Dobavljači u inostranstvu	156.155	132.931
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		
Ukupno	183.727	168.517

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 31.12.2012. godine imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	Limarija Sebastijan Obrt	Bestovje	84.966
2.	Vamaco MV doo	Zagreb	54.462
3.	Sebastijan limarija doo	Mala Bosna	18.665
4.	Limarija sebastijan doo	Bestovje	11.706
5.	Stortex ltd	Tortola	3.410
6.	Mick doo	Kukuljanovo	1.608
7.	Gvozdjar doo	Petrovaradin	885
8.	Centro-gas doo	Novi Sad	841
9.	DDOR Novi Sad	Novi Sad	693
10.	Ostalo		5.283
	UKUPNO		182.519

Inostrani dobavljači su preračunati po kursu na dan 31.12.2012. godine. Dobavljači u zemlji su pretežno usaglašeni.

3.14. Obaveze po osnovu javnih

prihoda

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost		493
Obaveze po osnovu javnih prihoda		
Ukupno		493

3.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za neto zarade I naknade	2.842	2.864

Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	1.230	1.251
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	793	806
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	356	386
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
Ukupno	5.221	5.307

Obaveze za zarade se odnose na decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru 2013. godine.

3.16. Odložene poreske

obaveze

	2012	2011
Početno stanje-1 januar	742	594
Ispravka greške i promena rač.politike	593	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	135	148
Krajnje stanje -31.decembar		
ukupno	284	742

BILANS USPEHA

3.17. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	60.546	68.455
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu	27.293	46.219
Prihodi od 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	248.796	262.635
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.	116.375	105.645
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	707	398
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	(16.187)	(3.894)
Ostali poslovni prihodi		

Ukupno	437.530	479.458
---------------	----------------	----------------

3.18. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	226.659	230.597
Troškovi ostalog materijala	4.081	3.059
Troškovi goriva I energije	13.531	13.754
UKUPNO	244.271	247.410

3.19. Troškovi zarada, naknada i

ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	56.477	56.786
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	10.112	10.164
Troškovi na osnovu ugovora		
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	6.494	5.309
UKUPNO	73.083	72.259

3.20. Troškovi amortizacije i

rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	2.443	2.540
Amortizacija opreme	5.951	5.428
Troškovi rezervisanja		
UKUPNO	8.394	7.968

3.21. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi usluga na izradi učinaka	193	149
Troškovi transportnih usluga	894	700
Troškovi održavanja objekata i opreme	1.149	969
Troškovi zakupa	8.156	1.797
Troškovi sajmovi	117	1.096

Troškovi reklame i propagande	284	260
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	667	16.763
Troškovi neproizvodnih usluga	3.842	5.847
Troškovi reprezentacije	659	807
Troškovi osiguranja	1.115	1.355
Troškovi platnog prometa	857	811
Troškovi članarina komorama	30	55
Troškovi poreza	1.458	1.317
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.194	3.192
UKUPNO	21.615	35.118

3.22. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate	104	131
Pozitivne kursne razlike	2.942	5.613
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	11	29
UKUPNO	3.057	5.773

3.23 Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	2	3.377
Negativne kursne razlike	15.392	7.568
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	130	-
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi	2	6
UKUPNO	15.526	10.951

3.24. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
------	------	------

Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	233	304
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi	519	1.291
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata pozitivne valutne klauzule	80	
Prihodi od smanjenja obaveza	8	22
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		44
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		
UKUPNO	840	1.661

3.25. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
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	634	193
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2.029	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	918	191
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekret. postrojenja i opreme		

Obezvredjenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana		
Obezvredivanje ostale imovine		
UKUPNO	3.581	384

3.26. Gubitak ili dobitak

	2012	2011
Dobitak iz redovnog poslovanja		12.367
Gubitak iz redovnog poslovanja	2.529	
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	136	148
Odloženi poreski prihodi periodi		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

Direktor,
Dipl.ing.Nada Sančanin



"ABSOLUTE AUDIT" d.o.o.

11050 Beograd, Vojislava Ilića 39/II
e-mail: didaostojic@sbb.rs
tel.: 011 2405 143; faks: 011 380 6205
direktor: 063 319 385

PREDUZEĆE
AD "SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO" EMI, BAČKA PALANKA

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
za 2012. godinu***

Beograd, april 2013. godine

AD "SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO" EMI, BAČKA PALANKA

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
<i>Mišljenje ovlašćenog revizora</i>	1-2
<i>Finansijski izveštajiza 2012. godinu:</i>	
<i>Bilans stanja</i>	3
<i>Bilans uspeha</i>	4
<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	5
<i>Statistički annex</i>	6-7
<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	8
<i>Napomene uz finansijske izveštaje</i>	9-25
<i>Izjava rukovodstva</i>	1-2

**ORGANU UPRAVLJANJA
AD "SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO" EMI, BAČKA PALANKA**

MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ Elektrometalna Industrija, Bačka Palanka (u daljem tekstu AD „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ EMI, Bačka Palanka) sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, bilansa uspeha, Izveštaja o tokovima gotovine, Izveštaja o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregleda značajnijih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

ODGOVORNOST RUKOVODSTVA ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Rukovodstvo AD „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ EMI, Bačka Palanka je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ova odgovornost uključuje: 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; izbor i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i sačinjavanje računovodstvenih procena koje su primenjive u datim okolnostima.

ODGOVORNOST REVIZORA

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR –ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže 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 koju smo obavili kod AD „Sebastijan Limarija Jedinstvo“ EMI, Bačka Palanka je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Takođe smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva preduzeća, kao i ocenu celokupnog prikaza finansijskih izveštaja.

Smatramo da revizija koju smo obavili pruža razumnu osnovu za niže navedeno 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 2012. 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.

Beograd, 1. april. 2013. godine

"Absolute audit" doo

Dragica Ostojić - Ovlašćeni revizor



BILANS STANJA

	Napomene	2012.	2011.
AKTIVA			
A STALNA IMOVINA		70.255	71.006
I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II NEMATERIJALNA ULAGANJA			
III NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA		70.255	70.943
1. <i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>		70.255	70.943
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		0	63
2. <i>Ostali dugoročni finansijski plasmani</i>		0	63
B OBRтна IMOVINA		144.343	131.416
I ZALIHE		110.968	98.166
II Stalna sredstva namenj.prod. i sr pos.koje se ob.			
III KRATKOR. POTRAŽ., PLASMANI I GOTOVINA		33.375	33.250
1. <i>Potraživanja</i>		24.657	14.369
4. <i>Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>		6.598	17.122
5. <i>Porez na dodatnu vrednost i AVR</i>		2.120	1.759
IV ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
C POSLOVNA IMOVINA		214.598	202.422
D GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
E UKUPNA AKTIVA		214.598	202.422
F VANBILANSNA AKTIVA			
PASIVA			
A KAPITAL		25.230	27.895
I OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		115.354	115.354
III REZERVE			
IV REVALORIZACIONE REZERVE			
V NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI NERASPOREĐENA DOBIT		0	12.218
VII GUBITAK		90.124	99.677
VIII OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		189.084	174.379
I DUGOROČNA REZERVISANJA			
II DUGOROČNE OBAVEZE			
III KRATKOROČNE OBAVEZE		189.084	174.379
3. <i>Obaveze iz poslovanja</i>		183.727	168.517
4. <i>Ostale krat obaveze</i>		5.221	5.307
5. <i>Obaveze po osnovu poreza na dod.vrednost I ostalih javnih prihoda i PVR</i>		136	555
IV ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		284	148
C UKUPNA PASIVA		214.598	202.422
D VANBILANSNA PASIVA			

Potpisano i overeno u ime Društva

Direktor Društva

.....

BILANS USPEHA

	Napo mene	2012.	2011.
A	PRIHODI I RASHODI IZ REDIVNOG POSLOVANJA		
I	POSLOVNI PRIHODI	437.530	479.458
1.	Prihodi od prodaje	453.010	482.954
2.	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	707	398
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
4.	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	16.187	3.894
5.	Ostali poslovni prihodi		
II	POSLOVNI RASHODI	424.849	463.191
1.	Nabavna vrednost prodate robe	77.485	100.435
2.	Troškovi materijala	244.271	247.410
3.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	73.084	72.260
4.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.394	7.968
5.	Ostali poslovni rashodi	21.615	35.118
III	POSLOVNA DOBIT	12.681	16.267
IV	POSLOVNI GUBITAK		
V	FINANSIJSKI PRIHODI	3.057	5.773
VI	FINANSIJSKI RASHODI	15.526	10.951
VII	OSTALI PRIHODI	840	1.661
VIII	OSTALI RASHODI	3.581	384
IX	DOBIT IZ REDOVNOG POSLOV.PRE OPOR.	0	12.366
X	GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOV.PRE OPOR.	2.529	0
B.	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	0	12.366
V.	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	2.529	0
G.	POREZ NA DOBITAK		
	Poreski rashod perioda		
	Odloženi poreski rashod perioda	136	148
D.	Isplaćena lična primanja poslodavcu		
Đ.	NETO DOBITAK	0	12.218
E.	NETO GUBITAK	2.665	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

	2012.	2011.
A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti	511.631	546.038
Prodaja i primljeni avansi	511.527	544.589
Primljene kamate iz posl.aktiv.	104	132
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	0	1.317
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	506.263	472.883
Isplate dobavljačima i dati avansi	430.504	392.816
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	74.311	69.821
Plaćene kamate	2	3.377
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	1.446	6.869
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.368	73.155
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
B: TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	233	304
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	233	304
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	3.674	1.098
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3.674	1.098
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	3.441	794
C: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja	0	62.306
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	62.306
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	62.306
D: SVEGA PRILIV GOTOVINE	511.864	546.342
E: SVEGA ODLIV GOTOVINE	509.937	536.287
F: NETO PRILIV GOTOVINE	1.927	10.055
G: NETO ODLOV GOTOVINE		
H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	17.122	6.865
I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	2.941	5.084
J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	15.392	4.882
K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	6.598	17.122

STATISTIČKI ANEKS ZA 2012. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

OPIS	2012	2011
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)	12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)	2	2
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)	2	2
Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	-	-
Pros. broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	112	124

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

OPIS	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja	-	-	-
Stanje na početku godine	-	-	-
Povećanja (nabavke) u toku godine	-	XXXXX	-
Smanjenje u toku godine	-	XXXXX	-
Stanje na kraju godine:	-	-	-
2. Nekretnine, postrojenja i oprema			
Stanje na početku godine	265.315	194.372	70.943
Povećanja (nabavke) u toku godine	7.706	XXXXX	7.706
Smanjenje u toku godine	2.929	XXXXX	8.394
Stanje na kraju godine:	270.092	199.837	70.255

III STRUKTURA ZALIHA

OPIS	2012	2011
Zalihe materijala	78.438	49.959
Nedovršena proizvodnja	752	768
Gotovi proizvodi	20.695	36.866
Roba	10.611	10.265
Dati avansi	472	308
S v e g a :	110.968	98.166

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

OPIS	2012	2011
Akcijski kapital	115.354	115.354
Ostali osnovni kapital		
S v e g a :	115.354	115.354

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

OPIS	2012	2011
1. Obične akcije		
1.1. Broj običnih akcija	74.144	74.144
Nominalna vrednost prioritetnih akcija-ukupno	115.354	115.354
S v e g a - nominalna vrednost akcija :	115.354	115.354

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

OPIS	2012	2011
Potraživanja po osnovu prodaje	24.394	14.225
Obaveze iz poslovanja	183.727	168.517
Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dug. promet bez poč. stanja)	33	101
PDV-pr. porez (godišnji iznos po por. prij)	58.341	56.135
Obaveze iz poslovanja (pot. promet bez poč.stanja)	747.748	727.341
Obaveze za neto zarade i naknade (pot.pr.bez ps)	40.846	41.059
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	5.519	5.711
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez poč. stanja)	10.112	10.164
Obaveze za PDV (godišnji iznos po por.prijavama)	57.276	60.397
S v e g a :	1.127.996	1.083.650

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

OPIS	2012	2011
Troškovi goriva i energije	13.531	13.755
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	56.477	56.638
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i na teret poslodavca	10.112	10.164
Ostali lični rashodi i naknade	6.495	5.458
Troškovi proizvodnih usluga	11.462	21.735
Troškovi zakupnina	8.156	1.796
Troškovi amortizacije	8.394	7.968
Troškovi premija osiguranja	1.115	1.355
Troškovi platnog prometa	857	810
Troškovi članarina	30	54
Troškovi poreza	1.458	1.317
Troškovi doprinosa		
Rashodi kamata		
Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	2	3.377
Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo		
S v e g a :	118.089	124.427

VIII DRUGI PRIHODI

OPIS	2012	2011
Prihodi od prodaje robe	87.839	114.675
Prihodi od premija, regresa i sl.		
Prihodi od kamata		
S v e g a :	87.839	114.675

IX OSTALI PODACI

OPIS	2012	2011
Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	7.051	5.455
S v e g a :	7.051	5.455

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Opis	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve iz dobiti	Nerespoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	UKUPNO
Stanje na dan 1.1.2011. godine	115.354			50.589	150.860		15.083
<i>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvene politike u pret. godini-povećanje</i>							
<i>Ispravka znač.mat. greš. i promena računovodstvene politike u pret. godini-smanjenje</i>							
<i>Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine</i>	115.354			50.589	150.860		15.083
<i>Ukupna povećanja u prethodnoj godini</i>				12.218			12.218
<i>Ukupna smanjenja u prethodnoj godini</i>				50.589	50.589		
Stanje na dan 31.12.2011. godine	115.354			12.218	100.271		27.301
<i>Ispravka mat.znač.grešaka i promena računovodstvene politike u tek.god.-povećanje</i>							
<i>Ispravka mat.znač. grešaka I promena računovodstvene politike u tek.god.-smanjenje</i>					594		594
<i>Korigovano početno stanje 01.01. tekuće godine</i>	115.354			12.218	99.677		27.895
<i>Ukupna povećanja u tekućoj godini</i>					2.665		2.665
<i>Ukupna smanjenja u tekućoj godini</i>				12.218	12.218		
Stanje na dan 31.12.2012. godine.	115.354				90.124		25.230

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:

13. Sebastijan limarija DOO Mala Bosna	54.897 akcija; 74 %
14. Akcijski fond	5.425 akcije; 7 %
- Manjinski akcionari	13.500 akcija; 19%
Ukupno:	73.821 akcija; 100%

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 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 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 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
- 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. Direktnan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, 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 umanjnja 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 umanjavanja 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	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662

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	61,201	39,703
Postrojenja I oprema	175,046	144,494	30,552
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi			
Osnovno stado			
Ukupno:	275.950	205.695	70.255

U navedenoj vrednosti nekretnina i opreme prikazana je nabavna vrednost, ispravka vrednosti kao i sadašnja vrednost osnovnih sredstava u iznosu od RSD 70.255 hiljada. Sve nabavke u toku 2012. 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 2012. 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	39,703	56
Oprema	30,552	44
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ukupno:	70.255	100.0

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 SREDSTVIMA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Grad. Objekti	Oprema	Ostale nek,post.i opr.	Invest u tok i sit.alat	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST						
1.	STANJE 1.01.2012.		100.904	164.411			265.315
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit						
3.	Nova ulaganja			7.706			7.706
4.	Otuđenja i rashod.			2.929			2.929
5.	Prenos na sredstva nam.prod						
6.	Revalorizacija						
7.	Ostalo						
8.	STANJE 31.12.12		100.904	175.046			275.950
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1.	STANJE 1.01.2012.		58.757	135.615			194.372
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.						
3.	Amortizacija		2.443	5.951			8.394
4.	Gubici zbog obez.						
5.	Otuđ.i rashodov.			2.929			2.929
6.	Prenos na sred.nam.prod.						
7.	Revalorizacija						
8.	Ostalo						
9.	STANJE 31.12.2012		61.200	144.494			205.694
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.		39.704	30.552			70.256

U toku godine Preduzeće je nabavilo opreme u vrednosti od RSD 7.706 hiljada. Preduzeće je prodalo opremu u nabavnoj i otpisanoj vrednosti od RSD 2.929 hiljada.

3.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

opis	2012	2011
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	0	63
Obezvredjenje dugor.finans.plasmana		
Ukupno	0	63

3.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Zalihe materijala	78.438	49.959
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Nedovršena proizvodnja	752	768
Gotovi proizvodi	20.695	36.866
Roba	10.611	10.265
Dati avansi	472	308
Ispravke vrednosti		
Ukupno:	110.968	98.166

Na dan 31.12.2012. godine zalihe materijala su bilansirane u iznosu od RSD 78.438 hiljada, zalihe gotovih proizvoda u iznosu od RSD 20.695 hiljada i zalihe robe u iznosu od RSD 10.611 hiljada, dati avansi 472.

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 31.12.2012. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Kupci – povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	22.809	12.938
Kupci u inostranstvu	262	1.287
Tuzeni kupci	1.322	
Potrživanja od zaposlenih	158	142
Potraživanja od državnih org.i organizacija		
Druga potraživanja bez 223	106	
UKUPNO	24.657	14.367

Potraživanje od kupaca u zemlji je bilansirano u iznosu od RSD 22.809 hiljada.

Saldo kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 262 hiljada.
Tuzeni kupci 1.322. hiljade dinara. 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.	Sebastijan limarija doo	Mala Bosna	15.157
2.	Limar Mandić	Kula	575
3.	S-Markovic LTR	Pancevo	450
4.	Agrariakop doo	Banja luka	415
5.	Radun inzenjering	Backa palanka	375
6.	Ostali		6.257
	UKUPNO		23.229

3.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	2.826	10.774
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	3.772	6.345
izna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	6.598	17.119

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

	2012	2011
Porez na dodatu vrednost		178
Aktivna vremenska razgraničenja	1.054	851
ukupno	1.054	1.029

Potraživanje za više plaćen PDV iznosi RSD 178 hiljada.

3.7. Odložena poreska sredstva

u RSD hiljada

	2012	2011
Početno stanje-1. januar		
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje-31.decembar		
Ukupno	/	/

3.8. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Akcijski kapital	115.354	115.354
Udeli doo ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	115.354	115.354

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, ili gubitak

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	/
Gubitak	2.529
Stanje 31.12.2012. godine	2.529

Gubitak tekuće godine RSD je 2.529

3.10. Gubitak do visine kapitala

u RSD hiljada

	2012	2011
Gubitak ranijih godina	87.458	100.270
Gubitak tekuće godine	2.529	
ukupno	89.987	100.270

3.11. Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Dugoročni krediti u zemlji	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
Ukupno	-	-

3.12. Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica	0	0
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		
Ukupno	0	0

3.13. Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Primljeni avansi depoz.i kaucije	1.205	4.780
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavljl.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	26.367	30.806
Dobavljači u inostranstvu	156.155	132.931
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		
Ukupno	183.727	168.517

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 31.12.2012. godine imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	Limarija Sebastijan Obrt	Bestovje	84.966
2.	Vamaco MV doo	Zagreb	54.462
3.	Sebastijan limarija doo	Mala Bosna	18.665
4.	Limarija sebastijan doo	Bestovje	11.706
5.	Stortex ltd	Tortola	3.410
6.	Mick doo	Kukuljanovo	1.608
7.	Gvozdjar doo	Petrovaradin	885
8.	Centro-gas doo	Novi Sad	841
9.	DDOR Novi Sad	Novi Sad	693
10.	Ostalo		5.283
	UKUPNO		182.519

Inostrani dobavljači su preračunati po kursu na dan 31.12.2012. godine.
 Dobavljači u zemlji su pretežno usaglašeni.

3.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost		493
Obaveze po osnovu javnih prihoda		
Ukupno		493

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

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za neto zarade I naknade	2.842	2.864
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	1.230	1.251
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	793	806
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	356	386
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		

Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
Ukupno	5.221	5.307

Obaveze za zarade se odnose na decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru 2013. godine.

3.16. Odložene poreske obaveze

	2012	2011
Početno stanje-1 januar	742	594
Ispravka greške i promena rač.politike	593	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	135	148
Krajnje stanje -31.decembar		
ukupno	284	742

BILANS USPEHA

3.17. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	60.546	68.455
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu	27.293	46.219
Prihodi od 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	248.796	262.635
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.	116.375	105.645
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	707	398
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	(16.187)	(3.894)
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	437.530	479.458

3.18. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	226.659	230.597
Troškovi ostalog materijala	4.081	3.059
Troškovi goriva I energije	13.531	13.754
UKUPNO	244.271	247.410

3.19. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	56.477	56.786
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	10.112	10.164

Troškovi na osnovu ugovora		
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	6.494	5.309
UKUPNO	73.083	72.259

3.20. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	2.443	2.540
Amortizacija opreme	5.951	5.428
Troškovi rezervisanja		
UKUPNO	8.394	7.968

3.21. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi usluga na izradi učinaka	193	149
Troškovi transportnih usluga	894	700
Troškovi održavanja objekata i opreme	1.149	969
Troškovi zakupa	8.156	1.797
Troškovi sajmova	117	1.096
Troškovi reklame i propagande	284	260
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	667	16.763
Troškovi neproizvodnih usluga	3.842	5.847
Troškovi reprezentacije	659	807
Troškovi osiguranja	1.115	1.355
Troškovi platnog prometa	857	811
Troškovi članarina komorama	30	55
Troškovi poreza	1.458	1.317
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.194	3.192
UKUPNO	21.615	35.118

3.22. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate	104	131
Pozitivne kursne razlike	2.942	5.613

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	11	29
UKUPNO	3.057	5.773

3.23 Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	2	3.377
Negativne kursne razlike	15.392	7.568
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	130	-
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi	2	6
UKUPNO	15.526	10.951

3.24. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	233	304
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi	519	1.291
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata pozitivne valutne klauzule	80	
Prihodi od smanjenja obaveza	8	22
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		44
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		
UKUPNO	840	1.661

3.25. Ostali rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
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	634	193
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2.029	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	918	191
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		
UKUPNO	3.581	384

3.26. Gubitak ili dobitak

	2012	2011
Dobitak iz redovnog poslovanja		12.367
Gubitak iz redovnog poslovanja	2.529	
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	136	148
Odloženi poreski prihodi periodi		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

Direktor,
 Dipl.ing.Nada Sančanin

AD „SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO“ EMI BAČKA PALANKA

ŽARKAZRENJANINA121 21400 BAČKAPALANKA, REGISTROVANO KODA GENCJE ZA PRIVREDNE
REGISTREU BEOGRAD, BR. BD 193762/2006 TELEFON: CENTRALA: **021 / 6045-063**, KOMERCIJALA:
021 / 6040-142, DIREKTOR: **021 / 6042-948** TELEFAX: **021 / 6044-974** PIB **100496549**,
MAT. BR. **08061114**, REG. BR. **20508061114**, ŠIFRA D **2599**

AD „SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO“ EMI

Broj: 241

12.03.2013. god.

BAČKA PALANKA

ABSOLUTE AUDIT DOO

Vojislava ilica 39/II

11000 Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

BACKA PALANKA, Zarka Zrenjanina 121

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI BACKA PALANKA, Zarka Zrenjanina 121, koji su sačinjeni na dan 31. decembra 2012. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o tim finansijskim izveštajima.

Odgovorni smo u smislu istinitosti i zakonitosti prikazivanja finansijskog položaja AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI BACKA PALANKA, Zarka Zrenjanina 121, na dan 31. decembra 2012. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2012. godinu, kao i u pogledu obezbeđenja tačnih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem saznanju, sledeće:

- 1. Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu, mi smo:
- odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo i primenjivali;
- izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
- obelodanili razloge odstupanja od usvojenih računovodstvenih politika;
- pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.*
- 2. Rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.*
- 3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu odgovarajuću dokumentaciju i sve zapisnike i odluke organa upravljanja.*
- 4. Potvrđujemo da smo Vam dali sve informacije vezano za povezana pravna lica.*

5. U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih grešaka niti propusta.
6. Društvo je postupilo u skladu sa svim zaključenim ugovorima koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
7. Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
8. U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su založena kao garancija.
9. Nemamo planova koji bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza iskazanih u finansijskim izveštajima.
10. Ne planiramo da obustavimo delatnost niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha. Nema zaliha koje su iskazane u iznosima većim od njihove neto prodajne vrednosti.
11. Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
12. Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
13. Nije bilo događaja nakon bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.
14. Nema sudskih sporova niti se očekuje da ih bude.
15. U finansijskim izveštajima smo prikazali sve kreditne aranžmane.

Direktor
AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI

Sancanin Nada



Период извештавања:

од

01.01.2012

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AD SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO EMI**

Матични број (МБ): **08061114**

Поштански број и место: **21400** **BACKA PALANKA**

Улица и број: **ZARKA ZRENJANINA 121**

Адреса е-поште:

Интернет адреса: **info@sebastijan -lim.eu**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinacni**

Усвојен (да/не): **Da**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Banovic Stanislav**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021/6045-063**

Факс: **021/6044-974**

Адреса е-поште: **info@sebastijan -lim.eu**

Презиме и име: **Sancanin Nada**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан **31.12.2012.**

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	70.255	71.006
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	70.255	70.943
1. Некретнине, постројења и опрема	006	70.255	70.943
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	0	63
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	0	63
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	144.343	131.416
I ЗАЛИХЕ	013	110.968	98.166
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	33.375	33.250
1. Потраживања	016	24.657	14.369
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	6.598	17.122
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	2.120	1.759
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	214.598	202.422
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	214.598	202.422
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	25.230	27.895
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	115.354	115.354
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	0	12.218
VIII ГУБИТАК	109	90.124	99.677
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	189.084	174.379
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	189.084	174.379
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	183.727	168.517
4. Остале краткорочне обавезе	120	5.221	5.307
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	136	555
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	284	148
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	214.598	202.422
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01 2012. до 31.12 2012.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	437.530	479.458
1. Приходи од продаје	202	453.010	482.954
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	707	398
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205	16.187	3.894
5. Остали пословни приходи	206		
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	427.849	463.191
1. Набавна вредност продате робе	208	77.485	100.435
2. Трошкови материјала	209	244.271	247.410
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	73.084	72.260
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	8.394	7.968
5. Остали пословни расходи	212	21.615	35.118
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	12.681	16.267
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3.057	5.773
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	15.526	10.951
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	840	1.661
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	3.581	384
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	0	12.366
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	2.529	0
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	0	12.366
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	2.529	0
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226	136	148
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 + 226 + 227 - 228)	229	0	12.218
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	2.665	0
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	511.631	546.038
1. Продаја и примљени аванси	302	511.527	544.589
2. Примљене камате из пословних активности	303	104	132
3. Остали приливи из редовног пословања	304	0	1.317
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	506.263	472.883
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	430.504	392.816
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	74.311	69.821
3. Плаћене камате	308	2	3.377
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1.446	6.869
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	5.368	73.155
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	233	304
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	233	304
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	3.674	1.098
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	3.674	1.098
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	3.441	794
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	0	62.306
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	0	62.306
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	0	62.306
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	511.864	546.342
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	509.937	526.287
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	1.927	10.055
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	17.122	6.865
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	2.941	5.084
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	15.392	4.882
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	6.598	17.122

BAČKA PALANKA

Žarka Zrenjanina 121

Matični broj: 0861114

PIB: 100496549

GODIŠNJI FINANANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA POSLOVNU 2011.GODINU

I. OSNOVNI UPOREDNI FINANSIJSKI PARAMETRI REZULTATA POSLOVANJA

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

2. 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
II.	Ostvareni ukupni tr.poslovanja	474,526	454,507	104,40
II.1	Poslovni rashodi	463,191	432,597	107,07
II.2	Finansijski rashodi	10,951	20,626	53,09
II.3	Ostali rashodi	384	1,284	29,91
III	Poslovni dobitak	16,267	70,672	23,02
IV	Bruto dobit ukupno:	12,366	51,293	24,11

Analizom osnovnih parametara uspešnosti poslovanja dolaz 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.dinarašto ukazuje na rast efiksnosti rada (index 106,35%)

<u>Ostvarena bruto produkt</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>index u /000/din</u>
	<u>486.892</u> = 3.926,55	<u>505.800</u> = 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:

<u>Poslovna dobit</u>			
<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>index</u>	<u>u /000/ din</u>
<u>16.267</u> = 131,19	<u>70.672</u> = 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 i tako i znatno povećanih
 troškova poslovanja.

Pregled uporednih parametara je : (000) din.

a) <u>Ukupna bruto produkt</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>index</u>
	<u>486.892</u> = 1,03	<u>505.800</u> = 1,11	92,79
Ukupno utrošena sredstva	474.526	454.502	

b) <u>Poslovna dobit</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>index</u>
	<u>16.267</u> = 0,03	<u>70.672</u> = 12,50	0,24
Odliv sredstava za finansiranje	472.883	565.359	
aktivnosti poslovanja			

Sagledavanjem uspešnosti poslovanja kroz unapred navedene pokazatelje definitivan je zaključak:

Da koločina sredstava koji stoji 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.

<u>Bruto produkt</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>index</u> 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.

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

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.

<u>Opis</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>index</u>
<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>
Ukupno	269.571	198.627
		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. Srtanje 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 iznosio 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 jaedinstvo“ EMI sa

Sedištem u Bačkoj Palanci, ul. Žarka Zrenjanina 121.

Po jedinstvenoj evidenciji akcionara ukupan broj akcija je 73.821.

Vlasnička struktura je sledeća:

-Sebasijan 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 2009. god.

-gubitak iz ranijih godina do visine kapitala u visini od 115.353 din. koji je delimično pokriven dobitom iz 2008/09 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

U martu je krenula proizvodnja novog proizvoda TWIN roštilja. Očekivani prihod od prodaje ovog proizvoda u 2013. godini je 135.000 EUR

U maju počinje prodaja kuka u Rusiju što bi trebalo da dovede do povećanja prihoda od izvoza za 15%.

Dogovorena je saradnja sa mega centrom DIS gde očekujemo prihod od prodaje 10.000.000,00 din. i sa mega centrom CMANA gde očekujemo prihod od prodaje 5.000.000,00 din.

Ove godine planirana je rekonstrukcija proizvodne hale i postojećeg grejanja.

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 nastupiti direktno na terenu.

Orijentacija 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 razgraditi kako bi se što više održala politika zaštite životne sredine.

1.3. Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo

Prisustvo proizvođača koji se na tržištu bave 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 2013. godini.

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

Bitnih poslovnih događaja nije bilo.

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

Preduzeća 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 2012.g.

- ulaganja u razvoj novih proizvoda	500.000,00 din.
- ulaganja u razvoj i unapređenje postojećih proizvoda	300.000,00 din.
- ulaganja u razvoj novih tehnolgija	300.000,00 din.
- ulaganja u razvoj softvera	250.000,00 din.

Sančanin Nada JMBG 1110961195016

iz Bačke Palanke Ulica i broj Heroj Pinki 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 2012.god. Daje dana 26.04.2013.g.

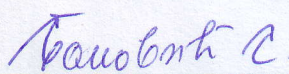
I Z J A V U

Finansijski izveštaj za poslovnu 2012.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, 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:

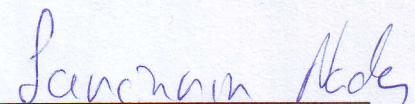
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Banović Stanislav



Zakonski zastupnik



Sančanin Nada

AD "SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO"
ELEKTROMETALNA INDUSTRIJA
BROJ: 523/2013
DANA:26.04.2013.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 26.04.2013. 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 2012 GODINU AD „SEBASTIJAN LIMARIJA JEDINSTVO“ BAČKA PALANKA.
2. IZVEŠTAJ I MIŠLJENJE REVIZORA "ABSOLUTE AUDIT" d.o.o. BEOGRAD KOJI JE VRŠIO REVIZIJU BILANSA STANJA, BILANSA USPEHA, NOVČANIH TOKOVA I PROMENA NA KAPITALU ZA 2012. GODINU.
3. GUBITAK IZ POSLOVNE 2012.GODINE JE NEPOKRIVEN.



PREDSEDNIK SKUPŠTINE

Živković Milisav