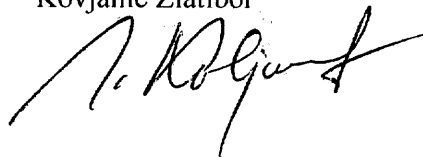


GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012.GODINU

- 1) AD UTVA-MILAN PREMASUNAC je u poslovanju u poslovnoj 2012.iskazala gubitak i pored upošljenosti 100% kapaciteta.Glavni razlog gubitka su visoki efekti valutne klauzule, i visoke mesečne kamate banaka.
Imovina društva je ostala nepromenjena, ali su obaveze povećane zbog izmirivanja obaveza prema bankama.
- 2) Društvo u 2013.godini nastavlja započetu politiku koja se ogleda u podizanju efikasnosti u proizvodnji, smanjenju troškova u svim fazama rada, osvajanje novih tehnologija i konkurentnosti na domaćem a naročito stranom tržištu. Glavni rizici u poslovanju su nestabilnost domaćeg i stranog tržišta koja rezultira u oscilaciji uposlenosti proizvodnih kapaciteta,velika konkurencija na sličnim poslovima, nekvalifikovana radna snaga.
- 3) U protekloj godini je došlo do promene u menadžerskom timu, odbranjen je sa visokom ocenom sistem kvaliteta koji je implementiran 2011.godine, dokupljena je nedostajuća oprema u proizvodnji i kontroli, smanjen je broj zaposlenih 30%.
- 4) Društvo nema poslova sa povezanim licima.
- 5) U analizi tržišta u cilju iznalaženja novih poslova, uspostavljeni su novi kontakti sa INO partnerima.U tom cilju u razvoju preduzeća će prioriteto biti doopremanje sa novim CNC mašinama, i na samoizradi specijalne opreme za potrebe društva za serijsku proizvodnju delova koji su u fazi osvajanja.
- 6) Društvo u ovoj godini ne poseduje otkupljene sopstvene akcije.Upravni odbor je na sednici 28.02.2012.godine doneo odluku o poništenju 2104 sopstvenih akcija i smanjenju osnovnog kapitala društva po tom osnovu.
- 7) Nisu usvojeni finansijski izvestaji, niti donete odluke koje se tiču raspodele dobiti i pokrića gubitka,zato što nije održana redovna Skupština akcionara a biće održana u zakonski propisanom roku..

U Kačarevu,24.04.2013.

DIREKTOR
Kovjanić Zlatibor



**IZJAVA LICA
ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA
ZA 2012.GODINU**

**ZLATIBOR KOVJANIĆ-GENERALNI DIREKTOR I SVETLANA DIMITRIJEVIĆ-
RAČUNOVODJA IZJAVLJUJU DA JE PREMA NJIHOVOM SAZNANJU GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ SASTAVLJEN UZ PRIMENU ODGOVARAJUĆIH
MEDJUNARODNIH STANDARDA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA I DA DAJE ISTINITE
I OBJEKTIVNE PODATKE O IMOVINI, OBAVEZAMA I POSLOVANJU, UKLJUČUJUĆI I
NJEGOVO DRUŠTVO, KOJE JE UKLJUČENO U KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE.**

KAČAREVO,24.04.2013.

ZLATIBOR KOVJANIĆ-----

SVETLANA DIMITRIJEVIĆ-----

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08247978 Maticni broj	Sifra delatnosti	101047429 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **UTVA-MILAN PREMASUNAC AD**

Sediste : **KACAREVO, MARSALA TITA 2**

BILANS STANJA

7005014959330



na dan **31.12.2012.** godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)				
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	001		357342	361317
012	II. GOODWILL	002			
		003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		3820	3820
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		43263	48281
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		33450	38468
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		9813	9813
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		310259	309216
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		309044	309044
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1215	172
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		192015	159915
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		23315	29360
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		12	12
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		168688	130543
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		41646	32224
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		15	15
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		41	174

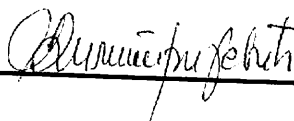
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		126986	98130
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		1782	1026
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		551139	522258
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		162850	110895
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		713989	633153
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		43031	45389
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		43913	46017
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		244	244
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		24470	24470
35	VIII. GUBITAK	109		68627	68627
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	2104
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		713989	633153
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		4448	3937
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		494490	510294
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		282719	334947
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		211771	175347
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		215051	118922
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		111169	31460
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		61997	56882
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		37107	25746
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		4778	4834
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

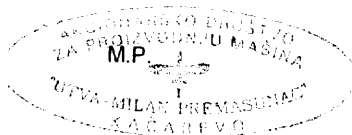
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		713989	633153
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		43031	45389

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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		
08247978 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	101047429 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :UTVA-MILAN PREMASUNAC AD

Sediste : KACAREVO, MARSALA TITA 2

BILANS USPEHA



7005014959347

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

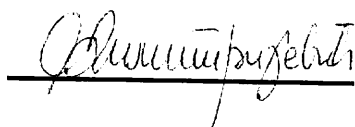
- u hiljadama dinara

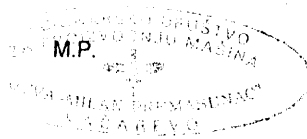
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		125079	147855
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		126918	149638
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		52	772
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		2475	3122
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		584	567
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		141651	168864
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1012	4939
51	2. Troskovi materijala	209		54153	68671
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		65879	68244
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		5912	7401
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		14695	19609
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		16572	21009
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1447	6718
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		41586	52464
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4615	2344
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		376	431
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		52472	64842
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		240	78

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		52712	64920
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		757	189
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		51955	64731
	Ä...Å. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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		
08247978 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101047429 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :UTVA-MILAN PREMASUNAC AD

Sediste : KACAREVO, MARSALA TITA 2

STATISTICKI ANEKS



7005014959361

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	89	91

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	3820	0	3820
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	3820	0	3820
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	129833	81552	48281
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	262	XXXXXXXXXXXX	262
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	92	XXXXXXXXXXXX	5280
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	130003	86740	43263

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	5759	9535
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	12875	12823
12	3. Gotovi proizvodi	618	3109	5584
13	4. Roba	619	858	858
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	13	13
15	6. Dati avansi	621	713	559
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	23327	29372

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	32505	34609
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortakog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	11408	11408
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	43913	46017

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	32505	34609
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	32505	34609
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	32505	34609

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	41612	32201
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	61997	56882
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	9872	13792
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	107866	127536
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	34971	34909
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4804	4869
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	8673	8672
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	2100	1800
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	14072	18501
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	285967	299162

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	4106	4897
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	48448	48450
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	8672	8673
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2500	2143
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	4006	6325
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2253	2653
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	7876	11320
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3091	2559
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659	188	188
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	5240	6000
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	201	339
553	13. Troškovi platnog prometa	663	483	672

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	18	0
555	15. Troškovi poreza	665	751	692
562	17. Rashodi kamata	666		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	667	33916	33367
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	668	33916	33367
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	47	55
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	188972	194709

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	1044	5037
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	442
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	442
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1044	5921

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	51	59
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrize tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	51	59

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	94191	109127
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	29142	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	5869	14936
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	117464	94191
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	2044	2044
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	5497	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	7541	2044

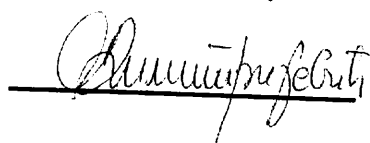
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

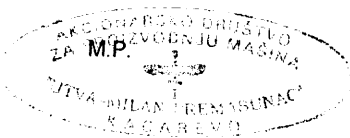
- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

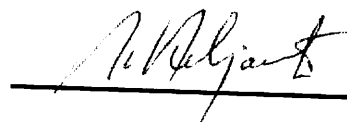
U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, 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

08247978 Maticni broj Sifra delatnosti 101047429 PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750 1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

Naziv : **UTVA-MILAN PREMASUNAC AD**

Sediste : **KACAREVO, MARSALA TITA 2**

7005014959354

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

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)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	136764	167932
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302	136002	166923
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303	130	442
304	632		567
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	305	159504	172245
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	306	78979	78269
3. Placene kamate	307	46459	55410
4. Porez na dobitak	308	29527	33367
309			
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4539	5199
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	22740	4313
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
315			
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)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319	262	2104
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321	262	2104
322			
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	262	2104

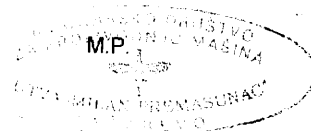
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)			
1. Uvecanje osnovnog kapitala	325	36424	3617
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	326		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	327	36424	3617
328			
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)			
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	329	13555	731
330			
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	13555	0
3. Finansijski lizing	332	0	731
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	22869	2886
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	173188	171549
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	173321	175080
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	133	3531
Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	174	3705
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	41	174

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Zakonski zastupnik

Milica Perićević



J. Rajković

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, 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		
08247978 Maticni broj	Sifra delatnosti	101047429 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : UTVA-MILAN PREMASUNAC AD

Sediste : KACAREVO, MARSALA TITA 2

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014959378

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	45682	414	335	427		440	1153
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	45682	417	335	430		443	1153
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	11073	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	11073	419		432		445	1153
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	34609	420	11408	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	34609	423	11408	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	2104	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	32505	426	11408	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	244	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	244	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	244	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	244	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	244	478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
1			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	24470	518	71884	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	24470	521	71884	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	96319	535	2104	548	87350
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	99576	536		549	87350
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	24470	524	68627	537	2104	550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	24470	527	68627	540	2104	553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	51955	541		554	51955
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	51955	542	2104	555	51955
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	24470	530	68627	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	38169
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	38169
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	72726
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	110895
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	110895
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	51955
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	162850

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Handwritten signature]



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

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)

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 god.**

UTVA MILAN PREMASUNAC a.d
MARŠALA TITA 2, KAČAREVO

Kačarevo, 31.12.2012

Napomene uz finansijski izveštaj

1. OSNIVANJE I DELATNOSTI

Davnih tridesetih godina prošlog veka u ondašnjem Francveldu, preduzetnik Morgenštern Adam uspešno je vodio svoju malu livačko i mašinsko-bravarsku radionicu i zapošljavao 10 radnika. Proizvodio je godišnje 15 tipova mašinskog liva i vršio popravke mlinskih delova i poljoprivrednih mašina.

Posleratnim društveno-političkim promenama ova veoma uspešna radionica prelazi u državnu svojinu, povećava broj na 25 i posluje pod imenom livnica „Banat“ Kačarevo. Prošireno je odeljenje livnice i čistionice livenih delova i kapacitet livnice povećan sa 60-70 tona liva godišnje. Proizvodni program je proširen na livenje kanizacionih i sanitarnih livova, a ubrzo se osvaja proizvodnja sudopera, kuhinjskih šolja, postolja za kupatilske peći, umivaonike, elevatore, pranica za žito, mešalnice i valjke za gumu.

Godine 1950. livnica „Banat“ menja svoje ime u fabriku mlinskih i gumarskih mašina i uređaja „Milan Premasunac“ Kačarevo.

Sedamdesetih i osamdesetih godina ovo preduzeće posluje u okviru „Utva“ sistema Pančevo sa proizvodnim programom: dvovaljci za gumu, plastiku, hidraulične prese, špric mašine i pneumatske sečke za kaučuk i gumu, hidraulične prese za specijalne namene, vibracioni mlinoi za preradu i reparaciju kamena, linije za furniranje, briketiranje, izradu šper ploča, remonta opreme domaćih i stranih proizvođača, izradu rezervih delova (grejnih ploča vel. od 500x500x5000x12000mm).

Godine 1991. preduzeće „Utva-Milan Premasunac“ Kačarevo izlazi iz sistema „Utva“ i posluje kao MDD „Utva-Milan Premasunac“ Kačarevo.

Godine 2003. firma je javnom aukcijom prodana Konzorcijumu od tri fizička lica, zadržava ime „Utva-Milan Premasunac“ Kačarevo i nastavlja proizvodni program. Proizvodni program je zastupljen u proizvodnji opreme iz više grana, kao što su: metaloprerađivačka, gumarska, drvna, hemijska, građevinska i procna industrija.

Sedište preduzeća je u Kačarevu, ulica Maršala Tita 2. Na dan Bilansa stanja preduzeće je imalo 88 radnika, a prosečan broj radnika u obračunskom periodu je 89 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za preduzeća, zadruge, preduzetnike i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja.

Funkcionalna valuta preduzeća je dinar.

Finansijski izveštaj se odnosi na period 01.01.2012 do 31.12.2012 godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće, ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da se koriste duže od jedne godine (MRS-16)

Početno merenje vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Otpisuju se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije.

3.2. Investicione nekretnine

Početno merenje vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se prema njihovoj tržišnoj vrednosti.

3.3 Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja.

3.4. Prihodi i rashodi

Prihodi iz MRS 18 se priznaju po fer vrednosti primljene naknade ili potraživanja.

Prihodi se priznaju ako istovremeno porastu sredstva ili se smanje obaveze.

Prihod od prodaje evidentira se nakon isporuke proizvoda ili pružanja usluga kupcima, u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose i istovremeno utiču na smanjenje sredstava ili povećanje obaveza. Priznati rashodi direktno se povezuju sa priznatim prihodima u poslovnom rezultatu obračunskog perioda.

Napomena broj 1.- PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi
1	Poslovni prihodi	125,079	147.855	84,60
2	Finansijski prihodi	1.447	6.718	21,54
3	Ostali prihodi	4.615	2.344	196,89
4	UKUPNI PRIHODI	131.141	156.917	83,57

Napomena broj 2. –POSLOVNI PRIHODI

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	10	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.034	5.037
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	1.562
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	68.643	93.914
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	57.231	49.125
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	52	772
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	2.475	3.122
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	584	567
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	125.079	147.855

Napomena broj 3.-FINANSIJSKI PRIHODI

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata	130	443
Pozitivne kursne razlike	1.245	549
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	72	5.726
Ostali finansijski prihodi	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1.447	6.718

Napomena broj 4.-OSTALI PRIHODI

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje nemat.ulaganja, nepokret.post i opreme	1.154	-
Dobici od prodaje materijala	3.427	2019
Viškovi	-	222
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	2	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	3
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	32	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanj vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od uslađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	100
UKUPNI OSTALI PRIHODI	4.615	2.344

Napomena broj 5 – PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi
1	Poslovni rashodi	141.651	168.864	83,88
2	Finansijski prashodi	41.586	52.464	79,27
3	Otali rashodi	376	431	87,24
4	UKUPNI RASHODI	183.613	221.759	82,80

Napomena broj 6.-POSLOVNI RASHODI

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Nabavna vrednost prodane robe	1.012	4.939
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	1.012	4.939
Troškovi materijala za izradu	46.026	60.660
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.020	3.114
Troškovi goriva i energije	4.106	4.897
Ukupno grupa 51:	54.152	68.671
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	48.448	48.450
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.672	8.673
Troškovi naknade po ugovoru o delu	-	-
Troškovi naknade po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknade fizičkim licima po ostalim ugovorima	2.500	2.143
Troškovi naknade članovima upravnog odbora i nadzornog odbora	4.006	6.325
Ostali lični rashodi i naknade	2.253	2.653
Ukupno grupa 52:	65.879	68.244
Troškovi usluga za izradu učinaka	1.512	4.046
Troškovi transportnih usluga	3.814	3.430
Troškovi usluga održavanja	1.154	1.815
Troškovi zakupnina	591	416
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi reklame i propagande	72	6
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi ostalih usluga	733	1.606
Troškovi razvoja	-	-
Ukupno grupa 53:	7.876	11.319
Troškovi amortizacije	5.240	6.000
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	673	1.401
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno grupa 54:	5.913	7.401
Troškovi neproizvodnih usluga	3.109	3.330
Troškovi reprezentacije	1.776	2.185
Troškovi premije osiguranja	201	339
Troškovi platnog prometa	483	673
Troškovi članarina	18	-
Troškovi poreza	751	692
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	481	1.071
Ukupno grupa 55:	6.819	8.290
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	141.651	168.864

Napomena broj 7. –FINANSIJSKI RASHODI

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	33.916	33.367
Negativne kursne razlike	424	1.215
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	7.246	17.882
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	41.586	52.464

Na kraju 2008, 2009, 2010 i 2012 god. razgraničene su kursne razlike i efekti valutne klauzule i od toga u 2012 god. u rashode je preneto 5.868.586,77 din.

Napomena broj 8.-OSTALI RASHODI

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Manjkovi	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici po osnovu prodaje materijala	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Obezvredenje dugročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	376	431
Obezvredenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredivanje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opomena	-	-
Obezvredenje građevinskih objekata	-	-
Obezvredenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredenje ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI RASHODI	376	431

Napomena broj 9.- FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(16.572)	(21.009)	78,88
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(40.139)	(45.746)	87,74
5	Dobitak na ostalim prihodima	4.239	1.913	221,59
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	240	78	307,69
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda	757	189	400,53
	NETO DOBITAK			
	NETO GUBITAK	51.955	64.731	80,26

Napomena broj 10.- UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012 (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011 (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi
1	Zemljište	-	-	-
2	Građevinski objekti	38.061	38.153	99,76
3	Postrojenja i oprema	78.262	78.000	100,34
4	Investicione nekretnine	9.813	9.813	100,00
5	Osnovna sredstva u pripremi	3.867	3.867	100,00
6	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	130.003	129.833	100,13

Napomena broj 11.- STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište	-	-
2	Građevinski objekti	23.622	54,60
3	Postrojenja i oprema	5.961	13,78
4	Investicione nekretnine	9.813	22,68
5	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	3.867	8,94
6	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	43.263	100,00

Napomena broj 12.-PREGLED DATIH AVANSA 2012 GODINE

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	BG Group-Jugoalat a.d	Novi Sad	40.000	2006
2	Metalprom d.o.o	Beograd	168	2006
3	Modelara a.d	Niš	200.000	2007
4	Panflor d.o.o	Pančevo	19.154	2008
5	AMC Zvezda d.o.o	Pančevo	4.485	2008
6	Radna žena a.d	Beograd	539	2008
7	Inter-agroservis d.o.o	Stopanja	8.100	2008
8	Konar d.o.o	Pančevo	962	2009
9	Tvik DIV d.o.o	Valjevo	2.407	2010
10	Fabrika maziva a.d u restruktuiranju	Kruševac	200	2011
11	Woksal a.d	Užice	1.550	2011
12	Fomg d.o.o	Titel	4.088	2011
13	TIV	Niš	50.000	2011
14	Bora Kečić- specijalan transport a.d	Beograd	98.627	2011
15	Tehnomanija d.o.o	Beograd	9	2011
16	Nexus agencija za umet.	Pančevo	60.000	2011
17	Gro-as d.o.o	Aleksandrovac	82.369	2012
18	Fridro alati d.o.o Dragobraća	Kragujevac	11	2012
19	Nacional szr	Čačak	4.230	2012
20	szr Dinastija	Zemun	21.650	2012
21	VS Automatika	Beograd	13.225	2012
22	Proleter a.d	Arilje	77.220	2012
23	Magrem	Beograd	1.176	2012
24	E-radionica	Pančevo	10.000	2012
25	Kalko d.o.o	Beograd	2.319	2012
	UKUPNO		702.488	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešće
1	Dati avansi u tekućoj godini	212	30%
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	214	30%
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	2	-
4	Dati avansi stariji od 3 godine	274	40%
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	702	100%

Napomena broj 13. - POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini kupci čiji je saldo nula i kupci koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 27, odnosno 54%;
 - nije usaglašeno 20, odnosno 40%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- Delimično je usaglašeno 3, odnosno 6%.

Napomena broj 14. - POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na račun 2030 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2012. godine su iskazana u iznosu od 198.198,00€

Napomena broj 15. – STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)			
Redni broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešće
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	4.320	21
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	9.027	43
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	801	4
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	1.355	6
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	2.981	14
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	840	4
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	1.682	8
	UKUPNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	21.006	100%

Napomena broj 16. - STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešće
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	-	-
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	13.622	60
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	-	-
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	-	-
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	-	-
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	633	3
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	8.284	37
	UKUPNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	22.539	100%

Napomena broj 17. – USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b+c+d=a)	50	21.006
b) Usaglašenost 100%	27	9.745
c) Usaglašenost delimično	3	66
d) Nije usaglašeno	20	11.195

Napomena broj 18. - USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b+c+d=a)	3	22.539
b) Usaglašenost 100%	-	-
c) Usaglašenost delimično	-	-
d) Nije usaglašeno	3	22.539

Napomena broj 19. – POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan u iznosu od 126.986 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

- Unapred plaćeni troškovi.....156
- Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza1.736
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....74
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....125.020
- **UKUPNO.....126.986**

Napomena broj 20. – KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

	2012	2011
Akcijski kapital	32.505	34.609
Udeli d.o.o	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	11.408	11.408
UKUPNO	43.913	46.017

Napomena broj 21. – NERASPOREĐENA DOBIT

Početno stanje (1.1.2012)	24.470
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina (01.01.2009)	24.470
Isplata dividende	-
Ostala povećanja	-
Ostala smanjenja	-
Neraspoređena dobit tekuće godine	-
Stanje na dan (31.12.2012)	24.470

Napomena broj 22. – GUBITAK

	2012	2011
Gubitak ranijih godina	16.672	3.896
Gubitak tekuće godine	51.955	64.731
UKUPNO	68.627	68.627

Napomena broj 23. – OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveza iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu

Podgrupa računa	Opis	Saldo u RSD 31.12.2012
430	Primljeni avansi	4.631.338
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	56.250.962
434	Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu	1.063.622
439	Ostale obaveze iz poslovanja	50.722

Napomena broj 24. – PRIMLJENI AVANSI

Red. broj	Broj konta	Naziv konta	Iznos
		Primljeni avansi za 2012 od kupaca iz zemlje	3.670.406
		Primljeni avansi za 2012 od kupaca iz inostranstva	960.931
		UKUPNO	4.631.337

Napomena broj 25. – STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv konta	Iznos	% učešće
1	Primljeni avansi u tekućoj godini	3.181	69
2	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	381	8
3	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	1032	22
4	Primljeni avansi stariji od tri godine	37	1
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	4.631	100%

Napomena broj 26. – STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	1.322	3
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	11.920	21
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	23.210	41
4	Neisplaćene obaveze od jedne do dve godine	18.224	32
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	1.239	2
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	336	1
	UKUPNO	56.251	100%

Napomena broj 27. – STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	-	-
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	550	52
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	314	30
4	Neisplaćene obaveze od jedne do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	199	18
	UKUPNO	1.063	100%

Napomena broj 28. – USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljač sa saldrom	191	56.251
2. Usaglašenost 100%	45	8.730
3. Delimična usaglašenost	6	847
4. Neusaglašenost	140	46.674

Napomena broj 29.- USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljač sa saldrom	2	360
2. Usaglašenost 100%	-	-
3. Delimična usaglašenost	1	192
4. Neusaglašenost	1	168

Napomena broj 30. – OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 20%	PDV 20%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge					
Veleprodaja	50.036	10.285	23.663	3.787	14.072
Ukupno					
Manjkovi					
Prihodi od izvoza robe-oslobođeno plaćanja PDV	32.092		25.139		
UKUPNO	82.128		48.802		

Na prihode od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu za prvih devet meseci u iznosu 50.036 hiljada dinara obračunat je porez na dodatu vrednost po stopi od 18% u iznosu od 9.011 hiljada dinara i knjižen u korist računa 470- Obaveze za porez na dodatu vrednost. Osnovica prihoda i obračunati PDV na tu osnovicu po opštoj stopi od 18% se ne slažu jer je privredno društvo po osnovu jedne prodaje materijala iskazalo prihod od 7000, a PDV je obračunat na osnovicu 35.000 hiljada dinara ($28.000 \times 18\%$) = 5 hiljada dinara. Za period oktobar-decembar 2012. Godine na prihode od 23.663 hiljade dinara obračunat je PDV po stopi od 20 % u iznosu od 4.733 hiljade dinara.

Obračunata obaveza PDV-a po opštoj stopi u iznosu od 13.744 hiljada dinara umanjena je za obavezu

PDV-a po avansima iz 2011 god. za koje su stigle fakture u 2012 godini u iznosu od 282 hiljada dinara i uvećana po osnovu primljenih avansa u 2012 god. u iznosu od 576 hiljada dinara za koje još nisu ispostavljene fakture i uvećana je po osnovu obaveze poreskog dužnika za iznos od 34 hiljade dinara.

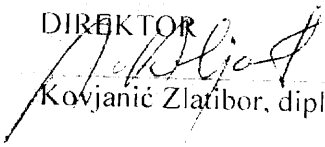
Napomena broj 31.

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničen je nerealizovani neto efekat valutne klauzule u iznosu od 29.141.439 dinara i razgraničeni neto efekat kursnih razlika u iznosu od 5.496.794 dinara u skladu sa članom 77i i 77j. Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS br: 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).

Napomena broj 32.

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničen je nerealizovani neto efekat valutne klauzule u iznosu od 29.141.439 dinara i razgraničenim neto efekat kursnih razlika u iznosu od 5.496.794 dinara u skladu sa članom 77i i 77j. Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS br: 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12). Za taj iznos smanjeni su rashodi finansiranja.

DIREKTOR


Kovjanić Zlatibor, dipl.ing.maš

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

ZA SPROVOĐENJE OVE REVIZIJE I TEHNIČKU OBRADU IZVEŠTAJA O REVIZIJI,
ODREĐUJU SE SLEDEĆA LICA:

- **REVIZORSKI TIM**

1. Dragan BOJIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
2. Aleksandar Ilić, dipl.ecc

- **DIREKTOR "BOJIĆ REVIZIJA" D.O.O., ŠABAC**

Dragan Bojić, dipl. ek., ovlašćeni revizor

**"BOJIĆ REVIZIJA" d.o.o.
Šabac, Cara Dušana 44/II/14**

Izveštaj

**o reviziji finansijskih izveštaja za period
od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva „Utva – Milan Premasunac“ a.d., Kačarevo sa stanjem na dan 31.12.2012. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

Obim obavljanja revizije

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da se potvrdi da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.

REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "Bojić Revizija" d.o.o. Šabac nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije „Utva – Milan Premasunac“ a.d., Kačarevo.
2. Naručilac posla „Utva – Milan Premasunac“ a.d., Kačarevo nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "Bojić Revizija" d.o.o. Šabac.
3. Dragan Bojić, dipl. ek., ovlašćeni revizor, Aleksandar Ilić, dipl.ecc nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije „Utva – Milan Premasunac“ a.d., Kačarevo.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača „Utva – Milan Premasunac“ a.d., Kačarevo u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "Bojić Revizija" d.o.o. Šabac, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije „Utva – Milan Premasunac“ a.d., Kačarevo, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Šabac, 17.04.2013.godine

Direktor,

Dragan Bojić

Privredno društvo "Utva – Milan Premasunac" a.d., Kačarevo
Ul. Maršala Tita br. 2.
Kačarevo - Pančevo

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

Akcionarima privrednog društva "Utva–Milan Premasunac" a.d., Kačarevo

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "Utva–Milan Premasunac" a.d., Kačarevo (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i razumnost (opravdanost) računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje **našeg mišljenja sa rezervom**.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- 1) Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupni iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja. To znači da privredno društvo nije vršilo procenu vrednosti imovine od 01. januara 2004. godine do 31.12. 2012. godine i da vrednost imovine nije usklađena sa fer vrednošću (napomena br. 16.).
- 2) Ukupan iznos razgraničenih kursnih razlika i efekata valutne klauzule na aktivnim vremenskim razgraničenjima na dan 01.01.2012. godine iznosi 96.235 hiljada dinara. Privredno društvo je u iznosu od 34.638 hiljada dinara izvršilo razgraničenje kursnih razlika i efekata valutne klauzule u 2012. godini, a na rashode perioda prenelo 5.868 hiljada dinara razgraničenih kursnih razlika iz 2011. godine (napomena br. 11. i 39.)
- 3) Neusaglašćena potraživanja od kupaca iznose 20.910 hiljada dinara, a potraživanja starija od 1 godine iznose 14.420 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa krajnje neizvesna i može imati bitan materijalni značaj na finansijski rezultata. Do dana revizije naplaćeno je 21.105 hiljade dinara od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 43.031 hiljada dinara, što znači naplatu od svega 49,05%. Društvo ne naplaćuje blagovremeno svoja potraživanja, što dovodi i do usporavanja u izmirenju obaveza i direktno utiče na likvidnost u poslovanju (napomena br. od 29. do 34.).
- 4) Neusaglašene obaveze prema dobavljačima iznose 12.354 hiljade dinara, a obaveze starije od 1 godine iznose 19.998 hiljada dinara. Do dana revizije izmireno je 6.940 hiljada dinara od ukupnih obaveza na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 57.315 hiljada dinara, što čini 12,11% obaveza. Društvo ne izmiruje blagovremeno obaveze prema dobavljačima, što ukazuje da društvo nije likvidno (napomena br. 51.).

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva "*Utva – Milan Premasunac*" a.d., *Kačarevo* na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Šabac,
17.04.2013. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR,

Dragan Bojić, dipl. ek.

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2012. godinu društva „Utva – Milan Premasunac“ a.d., Kačarevo, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji privredno društvo je razvrstano u srednje pravno lice pa je revizija izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2012. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća 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		125.079	147.855
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		126.918	149.638
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		52	772
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		2.475	3.122
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		584	567
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		141.651	168.864
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		1.012	4.939
51	2. Troškovi materijala	209		54.153	68.671
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		65.879	68.244
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5.912	7.401
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		14.695	19.609
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		16.572	21.009
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1.447	6.718
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		41.586	52.464
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4.615	2.344
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		376	431
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220		52.472	64.842
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		240	78
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224		52.712	64.920
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		757	189
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230		51.995	64.731
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2012. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		357.342	361.317
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		3.820	3.820
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		43.263	48.281
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		33.450	38.468
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		9.813	9.813
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		310.259	309.216
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		309.044	309.044
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		1.215	172
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		192.015	159.915
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		23.315	29.360
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		12	12
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		168.688	130.543
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		41.646	32.224
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		15	15
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		41	174
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		126.986	98.130
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		1.782	1.026
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		551.139	522.258
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		162.850	110.895
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		713.989	633.153
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025		43.031	45.389

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Finansijski izveštaji

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		43.913	46.017
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		244	244
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. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		24.470	24.470
35	VIII. GUBITAK	109		68.627	68.627
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	2.104
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		713.989	633.153
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		4.448	3.937
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		494.490	510.294
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		282.719	334.947
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		211.771	175.347
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		215.051	118.922
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		111.169	31.460
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		61.997	56.882
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		37.107	25.746
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		4.778	4.834
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		713.989	633.153
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		43.031	45.389

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo
Finansijski izveštaji

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2012. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	136.764	167.932
1. Prodaja i primljeni avansi	302	136.002	166.923
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	130	442
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	632	567
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	159.504	172.245
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	78.979	78.269
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	46.459	55.410
3. Plaćene kamate	308	29.527	33.367
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4.539	5.199
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312	22.740	4.313
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
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	262	2.104
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	262	2.104
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	262	2.104
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	36.424	3.617
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	36.424	3.617
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	13.555	731
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	13.555	
3. Finansijski lizing	332	0	731
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334	22.869	2.886
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335		
G. Svega prilivi gotovine (301 + 313 + 325)	336	173.188	171.549
D. Svega odlivi gotovine (305 + 319 + 329)	337	173.321	175.080
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339	133	3.531
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	174	3.705
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	41	174

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo za proizvodnju »UTVA-MILAN PREMASUNAC«
Kačarevo, Maršala Tita br. 2,
Skrraćeni naziv društva: „UTVA-MILAN PREMASUNAC“ A.D., KAČAREVO,
Sedište društva: Kačarevo, ul. Maršala Tita br. 2,
Veličina društva: Srednje pravno lice,
Oblik organizovanja: Otvoreno akcionarsko društvo,
Matični broj: 08247978,
Šifra delatnosti: 2899,
PIB: 101047429.

5.2. Istorijat društva

Davnih tridesetih godina prošlog veka u ondašnjem Francveldu, preduzetnik Morgenstern Adam uspešno je vodio svoju malu livačko i mašinsko – bravarsku radionicu i zapošljavao 10 radnika. Proizvodio je godišnje 15 tipova mašinskog liva i vršio popravke mlinskih delova i poljoprivrednih mašina.

Posleratnim društveno - političkim promenama ova veoma uspešna radionica prelazi u društvenu svojinu, povećava broj radnika na 25 i posluje pod imenom livnica »Banat« Kačarevo. Prošireno je odeljenje livnice i čistionice livenih delova i kapacitet livnice povećan na 60 – 70 tona liva godišnje. Proizvodni program je proširen na livenje kanalizacionih i sanitarnih livova, a ubrzo se osvaja proizvodnja sudopera, kuhinjskih šolja, postolja za kupatilske peći, umivaonike, elevatore, pranja za žito, mešalice i valjke za gumu.

Godine 1950. livnica »Banat« menja svoje ime u fabriku mlinskih i gumarskih mašina i uredjaja »Milan Premasunac« Kačarevo .

Sedamdesetih i osamdesetih godina ovo preduzeće posluje u okviru »Utva« sistema Pančevo sa proizvodnim programom: dvovaljci za gumu, plastiku, hidrualične prese za specijalne namene, vibracioni mlinovi za preradu i reparizaciju kamena, linije za furniranje, briketiranje, izradu šoer ploča, remonte domaćih ili stranih proizvođača, izradu rezervnih delova (grejnih ploča vel. od 500x500x5000x12000 mm.).

Godine 1991. preduzeće »Utva –Milan Premasunac« Kačarevo izlazi iz sistema »Utva« i posluje kao M22 »Utva-Milan Premasunac« Kačarevo.

Godine 2003. firma je javnom aukcijom prodana Konzorcijumu od tri fizička lica , zadržava ime »Utva – Milan Premasunac« Kačarevo i nastavlja proizvodni program. Proizvodni program je zastupljen u proizvodnji opreme iz više grana, kao što su: metalopreradivačka, gumarska, drvna, hemijska, građevinska, i procesna industrija.

Od 2011. godine preduzeće poseduje Certifikat kvaliteta ISO 9001:2008 koji se koristi od strane menadžmenta, kao okvir za usmeravanje organizacije u pravcu poboljšanja performansi.

Sedište preduzeća je u Kačarevu, ulica Maršala Tita 2. Na dan Bilansa stanja preduzeće je imalo 88 radnika, a prosečan broj radnika u obračunskom periodu je 94 radnik.

5.3. Delatnost

Pretežna delatnost »Utva - Milan Premasunac« a.d. Kačarevo je 2899 – Proizvodnja mašina za specijalne namene.

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja mašina, opreme i pružanje usluga u metaloprerađivačkoj delatnosti. Kupovinom D.O.O. »IBZ«, Smederevo preduzeće obavlja i livačku delatnost, kao i lučke i pretovarne usluge, pre svega, železari Smederevo »USS«.

Preduzeće proizvodi uglavnom delove opreme, rezervne delove i specijalne komponente za velike sisteme u zemlji, kao što su: železara Smederevo »USS«, NIS »Rafinerija nafte Pančevo, HIP »Azotara« - Pačevo, »Vulkan« - Niš, »Tigar« – Piroć, »Gumin« - Novi Sad i drugi. Svojim kvalitetom i rokovima preduzeće se dokazalo i u izvozu, radeći za potrebe Švedskih partnera: »Danijeli«, »Morgaedshammar« i »Esswer« i mnogobrojnih partnera u Nemačkoj.

Privredno društvo je matično prano lice, jer je vlasnik sa 100% učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica „UTVA – Industrial Business Zone“ d.o.o. Smederevo.

Privredno društvo je na osnovu Ugovora br.01-6426 i Anex I od 17.12.2007. godine kupilo 100% udela u „USSB Industrial Business Zone“ d.o.o. od Trgovinskog preduzeća „U.S. Steel Balkan“ d.o.o. i izvršilo prenos udela na sebe.

5.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva »Utva - Milan Premasunac« a.d. Kačarevo su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Izvršni direktori (izvršni odbor), kao organ upravljanja;
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

5.5. Broj zaposlenih u društvu

„Utva – Milan Premasunac“ a.d. Kačarevo je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 88 zaposlena radnika. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 9
– viša stručna sprema (VI)	_____ 6
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____ 10
– srednja stručna sprema (IV)	_____ 35
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 20
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____ 9
– nekvalifikovani radnici	_____ 9
Ukupno:	_____ 88

6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

7.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

7.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

7.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja faktornu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

7.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

7.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena. Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

7.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

7.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- Zlatibor Kovjanić, generalni direktor privrednog društva,
- Svetlana Dimitrijević, rukovodilac službe računovodstva.

8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uredni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	125.079	147.855	84,60
2.	Finansijski prihodi	1.447	6.718	21,54
3.	Ostali prihodi	4.615	2.344	196,89
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI PRIHODI	131.141	156.917	83,57

9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**9.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	10	
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.034	5.037
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		1.562
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	68.643	93.914
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	57.231	49.125
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	52	772
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	(2.475)	(3.122)
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	584	567
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	125.079	147.855

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 54%, a inostrano sa 46%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 15%.

9.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	130	443
Pozitivne kursne razlike	1.245	549
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	72	5.726
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1.447	6.718

9.3. Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	1.154	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	3.427	2.019
Viškovi		222
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	2	
Prihodi od smanjenja obaveza		3
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	32	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		100
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	4.615	2.344

U okviru dobitaka od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme knjižen je iznos od 1.154 hiljade dinara koji se odnosi na prodaju stana – Vukicevic Milanu, na kontu dobiti od prodaje materijala knjižen je iznos od 3.427 hiljada dinara, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika iznose 2 hiljade dinara i na ostalim приходima iznos od 32 hiljade dinara.

10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni Broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	141.651	168.864	83,88
2.	Finansijski rashodi	41.586	52.464	79,27
3.	Ostali rashodi	376	431	87,24
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	240	78	307,69
	UKUPNI RASHODI	183.853	221.837	82,88

11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**11.1. Poslovni rashodi**

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodane robe	1.012	4.939
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	1.012	4.939
Troškovi materijala za izradu	46.026	60.660
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.020	3.114
Troškovi goriva i energije	4.106	4.897
Ukupno grupa 51:	54.152	68.671
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	48.448	48.450
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.672	8.673
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	2.500	2.143
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.006	6.325
Ostali lični rashodi i naknade	2.253	2.653
Ukupno grupa 52:	65.879	68.244
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.512	4.046
Troškovi transportnih usluga	3.814	3.430
Troškovi usluga održavanja	1.154	1.815
Troškovi zakupnina	591	416
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	72	6
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	733	1.606
Ukupno grupa 53:	7.876	11.319
Troškovi amortizacije	5.240	6.000
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	673	1.401
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	5.913	7.401
Troškovi neproizvodnih usluga	3.109	3.330
Troškovi reprezentacije	1.776	2.185
Troškovi premije osiguranja	201	339
Troškovi platnog prometa	483	673
Troškovi članarina	18	
Troškovi poreza	751	692
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	481	1.071
Ukupno grupa 55:	6.819	8.290
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	141.651	168.864

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za deset meseci, dok je novembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru, a decembarska u februaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu i smeštaj radnika na terenu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Kolektivnim ugovorom, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Od ostalih poslovnih rashoda najveći iznos se odnosi na troškove proizvodnih usluga i druge usluge kooperanata, troškove prevoza, troškove tekućeg održavanja i druge rashode.

11.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	33.916	33.367
Negativne kursne razlike	424	1.215
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	7.246	17.882
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	41.586	52.464

U toku 2012. godine na ime kamata za finansijski lizing, kamata za nebalgovremeno plaćene javne prihode, kao i za kamate koje se odnose na kratkoročne i dugoročne kredite isplaćeno je 33.916 hiljada dinara, na ime negativnih kursnih razlika 424 hiljade dinara. .

Ukupan iznos razgraničenih kursnih razlika i efekata valutne klauzule na aktivnim vremenskim razgraničenjima na dan 01.01.2012. godine iznosi 96.235 hiljada dinara. Privredno društvo je u iznosu od 34.638 hiljada dinara izvršilo razgraničenje kursnih razlika i efekata valutne klauzule u 2012. godini, a na rashode perioda prenelo 5.868 hiljada dinara razgraničenih kursnih razlika iz 2011. godine.

11.3. Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	376	431
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	376	431

Na ostale nepomenute rashode su knjižen je novac dat u humanitarne svrhe u iznosu od 47 hiljada dinara. Ostale nepomenute rashode čine i rashodi koji nisu vezani za poslovanje preduzeća u iznosu od 330 hiljada dinara.

11.4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	240	78
UKUPNO:	240	78

12. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog Rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	(16.572)	(21.009)	78.88
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(40.139)	(45.746)	87.74
5	Dobitak na ostalim prihodima	4.239	1.913	221,59
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	(240)	(78)	307,69
9	Poreski rashod perioda			

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Podbilansi finansijskog Rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda	757	189	400,53
	NETO GUBITAK	51.955	64.731	80,26

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Na rednom broju 004 – oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazana su nematerijalna ulaganja u pripremi u iznosu od 3.820 hiljada dinara koja se odnose na kupljeno pravo korišćenja i vanknjižnog vlasništva na katastarskim parcelama u ukupnoj površini od 1 ha 15 a i 22 m² upisane u zemljišno knjižni uložak broj 1280, KO Smederevo, od Privrednog društva za proizvodnju i preradu čelika »U.S. Steel Serbia«, d.o.o. Smederevo, a na osnovu Ugovora br.01-6428 od 17.decembra 2007. godine.

(u hiljadama dinara)

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Goodwill	Ostala nematerijal- na ulaganja	Nematerijal- na ulaganja u pripremi i avansi	Ukupno
I. NABAVNA VREDNOST						
1. Stanje na početku godine					3.820	3.820
1. Stanje na početku godine					3.820	3.820
4. Stanje na kraju godine (31.12.2012)					3.820	3.820
III. Sadašnja vrednost nematerijalnih ulaganja(31.12.2012)					3.820	3.820

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti. Nije vršen obračun amortizacije.

14. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti	38.061	38.153	99,76
3.	Postrojenja i oprema	78.262	78.000	100,34
4.	Investicione nekretnine	9.813	9.813	100,00
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	3.867	3.867	100,00
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	130.003	129.833	100,13

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Privredno društvo, poseduje prepis lista nepokretnosti br. 3330 K.O. Kačarevo, izdat od Zemljišno knjižnog odelenja opštinskog suda u Pančevu kao dokaz o pravu trajnog korišćenja na zemljištu i vlasništvu građevinskih objekata. Površina izgrađenog zemljišta je 1 Ha 15 ari i 53 m² (parcela 1334 i 1333/3) i neizgrađenog zemljišta 35 ari i 67 m² (parcela 1346/2, 1458/3, 5236 i 1458/4) na koje je društvo nosilac trajnog korišćenja. Prema posedovnom listu svi objekti: fabrika na parceli 1334 - telo II, industrijska zgrada na parceli 1333/3 – telo III, ind.zgrada na parceli 1458/3 – telo IV, ind.zgrada na parceli 5236 –telo V i kuća na parceli 1458/4 – telo VI su u vlasništvu društva po osnovu kupovine, a na osnovu Ugovora o prodaji Agencije za privatizaciju br.1-1425-2072 od 21.05.2003. godine.

U 2010. godini stavljena je hipoteka prvog reda za telo II i III kao založni dužnik privrednom društvu »BIMAX« d.o.o. Pančevo za restrukturiranje kredita na 370.000,00 EUR-a po ugovoru L1273/10.

U 2011. godini na osnovu ugovora o dugoročnom kreditu br L 162/11 od 08.02.2011. godine zaključenog sa HYPO ALPE – ADRIA BANK a.d. Beograd u iznosu do 500.000 Eur-a u dinarskoj protivvrednosti po kupovnom kursu NBS na dan sprovođenja reprograma, sa kamatom koja iznosi tromesečni EURIBOR + 9,8% na godišnjem nivou i rokom otplate do 31.12.2014. godine uknjiženo je založno pravo na telu II i telu III.

15. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,50 – 10,00
– Oprema	5,00 – 20,00
– Kompjuteri	25,00
– Nameštaj	20,00
– Alat i inventar	10,00 – 20,00

16. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	23.622	54,60
3.	Postrojenja i oprema	5.961	13,78
4.	Investicione nekretnine	9.813	22,68
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	3.867	8,94
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	43.263	100,00

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupni iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja. To znači da privredno društvo nije vršilo procenu vrednosti imovine od 01. januara 2004. godine do 31.12. 2012. godine i da vrednost imovine nije usklađena sa fer vrednošću.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile, prodaja stana, nabavka nove opreme, obračun amortizacije.

Nabavke nove opreme su iznosile 262 hiljade dinara i odnosi se na otkup putnickog vozila Dacia Logan MCV od lizing kuće Hypo Group Alpe Adria Leasing. Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.044 hiljada dinara, a opreme 4.195 hiljada dinara, što čini ukupno 5.239 hiljada dinara.

17. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Gradevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stanje	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje			38.153	78.000	9.813			3.867	129.833
2	Povećanje				262					262
2.1	Novе nabavke				262					262
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
3	Smanjenje			92						92
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			92						92
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12.2012.)			38.061	78.262	9.813			3.867	130.003
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			13.446	68.106					81.552
2	Povećanje			1.044	4.195					5.239
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			1.044	4.195					5.239
2.3										
3	Smanjenje			51						51
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke			51						51
4	Stanje na kraju godine (31.12.2012.)			14.439	72.301					86.740
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA			23.622	5.961	9.813			3.867	43.263

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 310.259 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	309.041
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	3
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.215
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	310.259

Privredno društvo je na osnovu Ugovora br.01-6426 i Anex I od 17.12.2007. godine kupilo 100% udela u „USSB Industrial Business Zone“ d.o.o. od Trgovinskog preduzeća „U.S.Steel Balkan“ d.o.o. i izvršilo prenos udela na sebe. Tako je privredno društvo postalo vlasnik sa 100% učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica i izvršilo promenu imena u „UTVA – Industrial Business Zone“ d.o.o. Smederevo.

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica čini uplaćeni osnivački ulog za osnivanje d.o.o. «Agencija za ekonomski razvoj grada Pančeva» u iznosu od 2.637,00 dinara što predstavlja 10% osnivačkog kapitala.

Dugoročni krediti u zemlji predstavljaju stanje na kontu 0387 dugoročno dati stambeni krediti zaposlenima čiji saldo na dan 31.12.2012. godine iznosi 1.215 hiljada dinara.

19. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Učešće u kapitalu DOO „IBZ“ Industrial Business Zone, Smederevo	309.041
2.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica –osnivački ulog – d.o.o. « Agencija za ekonomski razvoj grada Pančeva «	3
3.	Dugoročni stambeni krediti radnicima	1.215
	UKUPNO:	310.259

20. UČEŠĆA U KAPITALU

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	309.041	309.041
Pravno lice DOO « IBZ » Industrial Business Zone, Smederevo	309.041	309.041
Ostalo		
Svega	309.041	309.041
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Ostalo		
Svega		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Pravno lice DOO «Agencija za ekonomski razvoj grada Pančeva»	3	3
Ostalo		
Svega	3	3
Minus: Obezvredenje učešća u kapitalu		
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	309.044	309.044

21. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji	1.215	22
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		150
Minus: Obezvredenje ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNO	1.215	172

22. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	3	310.259
2. Usaglašeno 100%	3	310.259
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

23. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po direktnim troškovima materijala, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po troškovima materijala po trebovanjima sa kalkulativnim indirektnim troškovima.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Materijal	5.759	9.535
Nedovršena proizvodnja	12.876	12.823
Gotovi proizvodi	3.109	5.584
Roba	858	858
Dati avansi	713	559
UKUPNO ZALIHE	23.315	29.360

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i gotovih proizvoda i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha nedovršene proizvodnje po ceni koštanja iznosi 12.876 hiljada dinara i gotovih proizvoda po popisu po ceni koštanja iznosi 3.109 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Upravnog odbora Društva 29.01.2013. godine.

24. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 –Obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje za pogone. Proizvodnju čine poluproizvodi i gotovi proizvodi. Osnovni materijal za izradu je čelik, koji se nabavlja. Ulaz materijala vodi se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama.

Privredno duštvo u okviru klase 9 u pogonskom knjigovodstvu vodi zalihe materijala, poluproizvode i gotove proizvode. Veza pogonskog knjigovodstva sa finansijskim knjigovodstvom, prilikom nabavke materijala, vrši se preko konta 510 – Nabavka materijala, a na kraju godine se vrši zatvaranje ovog konta i prenosi se utrošak materijala na konto 511- Materijal za izradu, a zalihe materijala na konto 101- Zalihe materijala.

Za svaku proizvodnju otvara se radni nalog, jer se radi o pojedinačnoj proizvodnji.

Uz svaki radni nalog se direktno vezuju troškovi materijala po trebovanjima, a razlika između ovakve cene koštanja i prodajne cene gotovog proizvoda iskazuje se na posebnom kontu 9602 – Odstupanje od cene proizvoda. Na kraju godine, zalihama poluproizvoda i gotovih proizvoda, iskazanih u visini utrošenog materijala, dodaje se alikvotni deo troškova rada i opštih troškova do visine cene koštanja

Materijal se evidentira na računima 910 – Materijal. U pogonskom knjigovodstvu nisu definisana mesta troškova.

Poluproizvodi i gotovi proizvodi vode se po cenama u visini troškova materijala i planiranim indirektnim troškovima. Na kraju godine vrši se obračun zaliha nedovršene proizvodnje po radnim nalogima, stepenu završenosti radnog naloga i dodavanjem alikvotnog iznosa troškova knjiženih na računima 51-55 u finansijskom knjigovodstvu. Prema Pravilniku o

računovodstvu u cenu koštanja proizvodnje uračunavaju se troškovi osnovnog i pomoćnog materijala, bruto zarade proizvodnih radnika, amortizacija i ostali poslovni rashodi u određenom procentu, knjiženi na računima 51–55 u finansijskom knjigovodstvu.

Prema izveštaju iz pogonskog knjigovodstva svarni troškovi proizvodnje u 2012. god. koji se priznaju u cenu koštanja, iznosili su 123.852 hiljade dinara. Prema podacima iz pogonskog knjigovodstva vrednost zaliha nedovršene proizvodnje po ceni koštanja iznosi 12.876 hiljada dinara, a završenih gotovih proizvoda prenetih u skladište po ceni koštanja iznosi 3.109 hiljada dinara. Troškovi perioda koji ne terete cenu koštanja iznose 16.787 hiljada dinara. U pogonskom knjigovodstvu je obezbeđena evidencija o ceni koštanja zaliha po jedinici proizvoda.

Na osnovu cene koštanja izračunate su prodajne cene proizvoda po jedinici proizvoda, za popuproizvode i proizvode na zalihama. Upoređujući cene koštanja gotovih proizvoda po jedinici proizvoda, sa cenama u popisnoj listi, po kojoj su bilansirane zalihe gotovih proizvoda i neto prodajnim cenama, iz ugovora i iz izlaznih faktura o prodaji iz poslednjeg kvartala 2012. godine, za gotove proizvode koji imaju šifre 1523, 1881, 1325, 1669, 1324, 2654, 2820 i 2870 utvrđeno je da su gotovi proizvodi na zalihama bilansirani po ceni koštanja koja je niža od neto prodajnih cena po kojoj se prodaju ovi proizvodi

Na kraju godine izvršeno je knjiženje povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda u odnosu na početak perioda. Povećanje zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 52 hiljade dinara knjiženo je na taret računa 110 – Nedovršena proizvodnja, a u korist računa 630 – Povećanje zaliha i učinaka. Smanjenje zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 2.475 hiljada dinara knjiženo je na teret račna 631 – Smanjenje zaliha i učinaka, a u korist računa 120 – Gotovi proizvodi. Navedeno povećanje zaliha u iznosu od 52 hiljade dinara je iskazano na rednom broju 204 oznake AOP-a u Bilansu uspeha, a smanjenje zaliha od 2.475 hiljada dinara je iskazano na rednom broju 205 oznake AOP-a u Bilansu uspeha.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2012. GODINE

(bez para u din.)

R. br.	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Proizvodnja	Neproizvodna mesta troškova
1.	511	Materijal za izradu	46.026.137	45.872.000	154.137
2.	512	Ostali materijal	4.019.954	3.029.000	990.954
3.	513	Gorivo i energija	4.106.490	3.508.000	598.490
4.	520	Zarade bruto	48.448.046	44.572.000	3.876.046
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	8.672.397	6.701.000	1.971.397
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2.499.996	1.204.000	1.295.996
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	4.006.022	/	4.006.022
11.	529	Ostala lična primanja	2.252.663	1.862.000	390.663
12.	530	Usluge na izradi učinka	1.511.833	1.211.000	300.833
13.	531	Transportne usluge	3.813.572	3.402.000	411.572
14.	532	Usluge održavanja	1.153.605	1.010.000	143.605
15.	533	Troškovi zakupnina	591.372	472.000	119.372
16.	534	Sajmovi			
17.	535	Reklama i propaganda	72.320	70.010	2.310
18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	733.065	601.000	132.065
20.	540	Amortizacija	5.239.555	4.408.000	831.555
21.	545	Rezervisanja za naknade i druge beneficije	672.707	/	672.707

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

		zaposlenih			
22.	550	Naknade	3.108.598	2.408.000	304.598
23.	551	Troškovi reprezentacije	1.776.211	1.402.000	374.211
24.	552	Troškovi premije osiguranja	201.103	180.000	21.103
25.	553	Troškovi platnog prometa	482.826	462.000	20.826
26.	554	Troškovi članarine	18.000	/	18.000
27.	555	Troškovi poreza	750.878	678.000	72.878
28.	556	Troškovi doprinosa			
	559	Ostali nematerijalni troškovi	481.349	404.000	77.349
		UKUPNO:	140.638.699	123.852.010	16.786.689
		%	100,00%	88,06%	11,94%

Knjiženja koja su sprovedena preko klase 9 (sintetika)

920		-MT- Uprava	16.786.689	
930		-MT- Proizvodnja	123.852.010	
	902	- Račun za preuzimanje zaliha		140.638.699
950		- Nosioci troškova	140.638.699	
	920	-MT- Uprava		16.786.689
	930	-MT – Proizvodnja		123.852.010
960		-Gotovi proizvodi	77.745.636	
958		-Nedovršena proizvodnja	2.774.520	2.722.908
982		Troškovi perioda	62.841.451	
	950	-Nosioci troškova		140.638.699
980		-Troškovi prodatih proizvoda	80.220.205	
	960	-Gotovi proizvodi		80.220.205

Od ukupnih troškova u iznosu od 140.638.699 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 123.852.010 dinara ili 88,06%, a na troškove režije 16.786.689 dinara ili 11,94%.

S obzirom na delatnost preduzeća, smatramo da je procenat terećenja troškova proizvodnje grupe računa 51 do 55 od ukupnih rashoda adekvatan.

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo
Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED CENA KOŠTANJA PROIZVODA ZA 2012. GODINU

(u dinarima)

REDNI BROJ	ŠIFRA - BROJ	NAZIV	KOLI- ČINA	JEDINIČNA CENA KOŠTANJA	IZNOS (4 X 5)	PRODAJNA CENA	PRODAJNA VREDNOST (4 X 7)	RAZLIKA (8 - 6)	
								7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	1520	Bocni nosac cevi III 22010	24	681,03	16.344,72	8.900,00	213.600,00		197.255,28
2	1523	Bocni nosac cevi III 220104	24	1.089,65	26.151,60	5.100,00	122.400,00		96.248,40
3	1318	Cev 320.200 BR 1003	2	1.259,00	2.518,00	3.900,00	7.800,00		5.282,00
4	1882	Cevni snop UN4.79.SB.2	2	3.912,83	7.825,66	315.000,00	630.000,00		622.174,34
5	1881	Deo podesivaca 320 378- c	1	7.414,89	7.414,89	315.000,00	315.000,00		307.585,11
6	1007	Ekstruder KSP 125	1	95.000,00	95.000,00	295.000,00	295.000,00		200.000,00
7	1325	Izrada elem.pod. i Ski HP- 70	1	5.297.531,00	5.297.531,00	6.100.000,00	6.100.000,00		802.469,00
8	1890	Izrada i montaza pogonskog	1	28.658,48	28.658,48	237.000,00	237.000,00		208.341,52
9	1009	Komora za farbanje	1	87.181,00	87.181,00	96.000,00	96.000,00		8.819,00
10	1511	Korpa za smece	5	546,97	2.734,85	5.500,00	27.500,00		24.765,15
11	1508	Masinska predobrada kucista	1	54.209,84	54.209,84	392.000,00	392.000,00		337.790,16
12	1667	Posuda v-1	1	41.693,21	41.693,21	758.817,82	758.817,82		717.124,61
13	1008	Presa za briket	1	290.000,00	290.000,00	310.000,00	310.000,00		20.000,00
14	1324	Prsten za mlevenje	1	27.021,05	27.021,05	585.000,00	585.000,00		557.978,95
15	1670	Ram kolica 652 8510	1	412.726,90	412.726,90	1.363.600,00	1.363.600,00		950.873,10
16	1669	Rashladni uredjaj RB-200- LE	1	431.859,50	431.859,50	950.847,00	950.847,00		518.987,50
17	1521	Resetkasti nosac cevi BA 22	6	1.157,75	6.946,50	17.900,00	107.400,00		100.453,50
18	1526	Resetkasti nosac cevi BA 220104	24	749,13	17.979,12	3.000,00	72.000,00		54.020,88
19	1522	Resetkasti nosac II BA 220	24	1.044,24	25.061,76	1.900,00	45.600,00		20.538,24

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

REDNI BROJ	ŠIFRA - BROJ	NAZIV	KOLI- ČINA	JEDINIČNA CENA KOŠTANJA	IZNOS (4 X 5)	PRODAJNA CENA	PRODAJNA VREDNOST (4 X 7)	RAZLIKA (8 - 6)	
								6	7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
20	1524	Resetkasti nosac III 220104	24	1.089,65	26.151,60	5.100,00	122.400,00		96.248,40
21	1308	Spojnicica zupcanika MZ PG 27	2	36.446,23	72.892,46	178.600,00	357.200,00		284.307,54
22	1525	Spoljni element 22010400016	24	646,98	15.527,52	5.200,00	124.800,00		109.272,48
23	1322	Ulazna rolina	1	478.379,60	478.379,60	515.600,00	515.600,00		37.220,40
24	1011	Vajlak 300*600	1	235.972,00	235.972,00	259.980,00	259.980,00		24.008,00
25	1321	Vertikalna i horizontalna konst.od	1	879.462,90	879.462,90	930.000,00	930.000,00		50.537,10
26	1319	Zatvarac 320.209- BR.1.00.02	4	1.367,50	5.470,00	6.200,00	24.800,00		19.330,00
27	1519	Bocni nosac cevi BA 201.04	24	1.089,64	26.151,36	1.900,00	45.600,00		19.448,64
28	2125	Vodica 439002000A	1	169.920,20	169.920,20	985.000,00	985.000,00		815.079,80
29	2466	Telo spojnice 775-0213-1	3	57.545,95	172.637,85	63.700,00	191.100,00		18.462,15
30	2483	Caura M 210 04-2	1	892,4	892,4	233.260,00	233.260,00		232.367,60
31	2485	Caura	1	892,4	892,4	153.000,00	153.000,00		152.107,60
32	2486	Kuciste duplog lezaja	1	892,4	892,4	200.340,00	200.340,00		199.447,60
33	1324	Prsten za mlevenje	1	366.550,25	366.550,25	585.000,00	585.000,00		218.449,75
34	1324	Prsten za mlevenje	1	358.859,89	358.859,89	585.000,00	585.000,00		226.140,11
35	2654	Remont dospеле opreme	1	132.282,03	132.282,03	660.000,00	660.000,00		527.717,97
36	2283	Rest –Bar Ciamp 370904- A	2	4.841,46	9.682,92	6.328,66	12.657,32		2.974,40
37	1012	Rotor	2	52.087,97	104.175,97	172.900,00	345.800,00		241.624,06
38	2430	Kontejner	2	9.079,66	18.159,32	120.000,00	240.000,00		221.840,68
39	2722	Flange 4.424.995.G	1	7.294,06	7.294,06	10.079,10	10.079,10		2.785,04
40	2820	Disk bbg 1400 5.595429.M	2	569.494,14	1.138.988,28	1.267.959,05	2.535.918,10		1.396.929,82
41	2853	Body 4.718894.Z	2	40.861,43	81.722,86	3.184.112,40	6.368.224,80		6.286.501,94

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

REDNI BROJ	ŠIFRA - BROJ	NAZIV	KOLI- ČINA	JEDINIČNA CENA KOŠTANJA	IZNOS (4 X 5)	PRODAJNA CENA	PRODAJNA VREDNOST (4 X 7)	RAZLIKA (8 - 6)	
								7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
42	2857	Vijak M12X1,25x65	20	103,80	2.076,00	640,00	12.800,00	10.724,00	
43	2858	Vijak M12X1,25x50	20	51,90	1.038,00	580,00	11.600,00	10.562,00	
44	2859	Navrtka M12X1,25	40	25,95	1.038,00	150,00	6.000,00	4.952,00	
45	2860	Upper Chock 4.428065.S	4	24.400,48	97.901,92	34.716,90	138.867,60	41.265,68	
46	2861	Lower chock 4.428066.T	4	25.525,45	102.101,80	38.076,60	152.304,00	50.202,00	
47	2862	Dorada zupčanika	3	79.697,55	239.092,65	105.000,00	315.000,00	75.907,35	
48	2863	Popravka odlivka zupčanika	18	841,09	14.298,53	22.000,00	374.000,00	359.701,47	
49	2864	Rotor Žice	1	21.628,01	21.628,01	47.800,00	47.800,00	26.171,99	
50	2865	Zamena ležaja na četvorovaljku	1	82.735,57	82.735,57	708.000,00	708.000,00	625.264,43	
51	2866	Vratilo mlina	4	13.993,22	55.972,88	2.449.500,00	9.798.000,00	9.742.027,12	
52	2867	Ključ za hidrant	20	94,84	1.936,80	4.750,00	95.000,00	93.063,20	
53	2868	Vazdušni hladnjak 32A- 02-Cco-373	1	197.015,83	197.015,83	3.465.225,00	3.465.225,00	3.268.209,17	
54	2869	Vazdušni hladnjak 32A- 01Cco-372	1	211.007,02	211.007,02	2.865.190,00	2.865.190,00	2.654.182,98	
55	2870	Vazdušni hladnjak 32A- 03-Cco-377	1	190.972,56	190.972,56	3.238.465,00	3.238.465,00	3.047.492,44	
56	2871	Flange 5.2742991	4	4.446,03	17.784,12	9.519,15	38.076,60	20.292,48	
57	2872	Flange 5.118364C	2	5.068,47	10.136,94	8.399,25	16.798,50	6.661,56	
58	2873	Flange 5.307531.T	2	4.570,52	9.141,04	10.975,02	21.950,04	12.809,00	
59	2874	Guard 4100298.2	1	4.819,49	4.819,49	8.063,28	8.063,28	3.243,79	
60	2875	Flange 4 100300T	1	6.313,36	6.313,36	7.391,34	7.391,34	1.077,98	
61	2876	Flange	2	5.673,26	11.346,52	7.615,32	15.230,64	3.884,12	
62	2877	Runer Wheel 10014515	1	5.044,63	5.044,63	37.527,04	37.527,04	32.482,41	
63	2878	Center shaft	1	15.140,12	15.140,12	58.564,92	58.564,92	43.424,80	
64	2879	Shaft Journal 10014530	1	8.666,68	8.666,68	31.272,53	31.272,53	22.605,85	
65	2880	Shaft Jaural	1	15.140,12	15.140,12	24.449,43	24.449,43	9.309,31	
66	2881	Idel roller 10014509001	2	12.952,90	25.905,80	32.978,31	65.956,62	40.050,82	

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

REDNI BROJ	ŠIFRA - BROJ	NAZIV	KOLI-ČINA	JEDINIČNA CENA KOŠTANJA	IZNOS (4 X 5)	PRODAJNA CENA	PRODAJNA VREDNOST (4 X 7)	RAZLIKA (8 - 6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
67	2882	Shaft 10014510001	2	6.479,47	12.958,94	18.194,93	36.389,86	23.430,92
68	2883	Ruuner wheel 10014515001	1	25.905,80	25.905,80	43.212,95	43.212,95	17.307,15
69	2884	Shsft 10028232001	6	6.226,80	37.360,80	9.666,06	57.996,36	20.635,56
70	2117	Secka	14	19.191,27	268.677,78	142.660,00	1.997.240	1.728.562,22
		SVEGA						
		POLUPROIZVODI;			12.874.674,03		51.803.695,85	38.929.021,82
1	1018	Presa za ispitivanje profila	1	42.401,57	42.401,57	85.000,00	85.000,00	42.598,43
2	1303	Vajlak G10	2	35.621,63	71.243,26	86.300,00	172.600,00	101.356,74
3	2622	Iskliznica dvosmerna	2	29.506,14	59.012,28	38.000,00	76.000,00	16.987,72
4	2647	Prirubnica - usluga	2	14.900,07	29.800,14	81.000,00	162.000,00	132.199,86
5	2820	Disk bbg 1400 5.595429.M	2	611.727,75	1.223.455,50	1.267.959,05	2.535.918,10	1.312.462,60
6	2822	PIN 5.280226.G	9	170.225,95	1.532.033,55	180.812,10	1.627.308,90	95.275,35
7	2854	Nastavak komore gorionika	1	104.488,56	104.488,56	143.000,00	143.000,00	38.511,44
8	2855	Izrada skrapa	3	14.921,72	44.765,16	27.064,96	81.194,88	36.429,72
9	2856	Izrada osovine wagner secke	2	1.145,68	2.291,36	4.800,00	9.600,00	7.308,64
		SVEGA GOTIVI PROIZVODI:			3.109.491,38		4.892.621,88	1.783.130,50
		UKUPNO:			15.984.165,41		56.696.317,73	40.712.152,32

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA
NA DAN 31.12.2012. GODINE

(u din. bez para)

Red. Broj	Konto	O p i s	Iznos
1	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2012 (900 100)	12.823.061
2	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2012 (900 200)	5.584.061
3		Ukupno (1 + 2)	18.407.122
4	950	Troškovi nove proizvodnje u 2012. godini (51 do 55)	140.638.699
5		Ukupno (3 + 4)	159.045.821
6	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2012.	12.874.674
7	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2012.	3.109.491
8		Ukupno (6 + 7)	15.984.165
9		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	143.061.656
10	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2012.	80.220.205
11	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	62.841.451
12	983	Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2012.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	143.061.656

Troškove nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda privredno društvo obračunava isključivo za potrebe bilansa uspeha.

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

(u din. bez para)

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2012.	Stanje na dan 31.12.2012.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	12.823.061	12.874.674	51.613
120	Gotovi proizvodi	5.584.061	3.109.491	(2.474.570)
	Ukupno	18.407.122	15.984.165	(2.422.957)

(u hiljadama dinara)

– konto 131 – Roba u magacinu	
– konto 132 – Roba u prometu na veliko	858
– konto 134 – Roba u prometu na malo	
Ukupno	858

Privredno društvo vodi zalihe robe u magacinu po nabavnim cenama, a prilikom prodaje robe, za svaku prodaju softverski i automatski se obračunava razlika u ceni između prodajne i nabavne cene i evidentira na kontu 1321 – Razlika u ceni robe. Tako, da na kraju godine za robu u prometu na veliko ne obračunava posebno nabavnu vrednost prodane robe.

25. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji	12	12
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvredenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
UKUPNO	12	12

26. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 713 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	BG Group-Jugoalat a.d	Novi Sad	40	2006
2	Modelara a.d	Niš	200	2007
3	TIV	Niš	50	2011
4	Bora Kečić- specijalan transport a.d	Beograd	99	2011
5	Nexus agencija za umet.	Pančevo	60	2011
6	Gro-as d.o.o	Aleksandrovac	82	2012
7	szr Dinastija	Zemun	22	2012
8	Proleter a.d	Arilje	77	2012
	Ostali sa manjim saldom		83	2012
	UKUPNO		713	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	223	31,28
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	214	30,01
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	2	0,28
4	Dati avansi stariji od 3 godine	274	38,43
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	713	100,00

27. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 168.688 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	11
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	21.006
Kupci u inostranstvu	22.025
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(1.430)
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	12
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	22
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	15
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	41
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	126.986
Ukupno potraživanja	168.688

28. KUPCI

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 41.646 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od 41.612 hiljada dinara.

29. KUPCI U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 27, odnosno 54%;
- nije usaglašeno 20, odnosno 40%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- delimično je usaglašeno 3, odnosno 6%.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

(hiljadama dinara)

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
1.	Atlantida RS d.o.o. Zemun	233	35	35	198	198
2.	BMR doo Šabac	770	347	347	423	423
3.	Assema doo Kragujevac	814	814	814		
4.	Bimax doo Pančevo	3.148	515	515	2.633	2.633
5.	Cicero a.d. Smederevo	584			584	584
6.	Cobest dp- Mladenovac	239			239	239
7.	Glas Termic d.o.o. Pančevo	500			500	500
8.	Hip - Azotara Pančevo	314	314	314		
9.	Interprom d.o.o. Beograd	92	92	92		
10.	Hip- Petrohemija Pančevo	841	841	841		
11.	Mtv-ex commerce d.o.o. Beograd	865	865	865		
12.	Inženjering MG SZR Pančevo	191			191	191
13.	Interprom doo Beograd	92	92	92		
14.	Ksr Gradnja d.o.o. Pančevo	114	114	114		
15.	Profering d.o.o. Temerin	483			483	483
16.	Spik Beograd	198			198	198
17.	SUR Kod Triše Kačarevo	207			207	207
18.	STR Lukić Kačarevo	204			204	204
19.	Termoelektro a.d.	810			810	810
20.	Titan Pančevo	73	73			73
21.	Utva Livv doo Smederevo	122	122			122
22.	US Steel Serbia d.o.o. Smederevo	4.261	4.261	4.261		
23.	West Pharmaceutival Servis Kovin	4.968	4.968	3.806		1.162
24.	RV Inženjering doo Vodanj	415	415	415		
25.	Rotis group lol fot doo Vrdnik	122	83	43	39	79
	Ostali	357	209	65	148	292
	UKUPNO:	21.017	14.160	12.619	6.857	8.398

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine sa saldnom iznosila su 21.017 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 12.619 hiljada dinara, što čini 60,04% od posmatranog uzorka. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost zadovoljavajuća.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca preko 60 dana na dan 31.12. 2012. godine iznosi 1.430 hiljada dinara, ili 6,8% od ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji.

30. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 2030 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2012. godine su iskazana u iznosu od 22.025 hiljada dinara. Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto (pravno lice)	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno Do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
1	Wp Widmark Platzer	8.284			8.284	8.284
2	Sas Gouda BV The Netherlands	13.622	8.486	8.486	5.136	5.136
3	Alme International LTD Bucurest	633			633	633
4	Morgardshammar ab Sweden	-514		-514		
	UKUPNO	22.025	8.486	8.486	14.053	14.053

Ukupna potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2012. godine sa saldonom iznosila su 22.025 hiljada dinara. Na osnovu odabranog uzorka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca u inostranstvu do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 8.486 hiljada dinara, što čini oko 38,53% od posmatranog uzorka. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost nezadovoljavajuća.

31. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	4.331	20,61
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	9.027	42,96
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	801	3,81
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	1.355	6,44
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	2.981	14,18
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	840	3,99
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	1.682	8,01
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	21.017	100%

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 5.503 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i može imati bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

32. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca u inostranstvu se daju da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	13.108	59,51
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	633	2,88
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	8.284	37,61
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	22.025	100,00

Potraživanja od kupaca u inostranstvu starija od godinu dana iznose 8.917 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

33. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	51	21.017
b) Usaglašeno 100%	28	14.160
c) Usaglašeno delimično	3	66
d) Nije usaglašeno	20	6.791

34. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	3	22.025
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično	1	8.486
d) Nije usaglašeno	2	13.539

35. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 34 hiljade dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	12
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Ostala potraživanja	22
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	34

36. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 12 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Potraživanje od radnika za akontacije za službeni put	12
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	12

37. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 22 hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja za bolovanja u iznosu od 10.268,00 dinara;
- potraživanja od sindikata za date pozajmice u iznosu od 11.623,52 dinara.

38. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 174 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	41	174
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	41	174

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Novčana sredstva na tekućim računima data su sledećem pregledu.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv banke	Tekući račun	Saldo
1			
1	„Banca Intesa“	160-69477-98	
2	„Banca Intesa“	160-184695-55	41
3	„Banca Intesa“ namenski rn. za kup. HOV	160-348002-81	
4	„Banca Intesa“ namenski rn. za kup. HOV	160-255062-26	
5	„Hypo Group“ Alpe Adria	165-9555-92	
6	„Komercijalna banka“	205-0000000127534-54	
		UKUPNO	41

39. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 126.986 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi -
- PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi -
- Potraživanja za više plaćen PDV -
- Unapred plaćeni troškovi 156
- Potraživanja za nefakturisani prihod -
- Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza 1.736
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost 74
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja 125.020
- **UKUPNO** **126.986**

40. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1.782 hiljada dinara na ime odložena poreska sredstva pod 31.12.2012. godine.

Ukupna poslovna imovina iskazana je u iznosu od 551.139 hiljada dinara.

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana u iznosu od 43.031 hiljada dinara.

41. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

42. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Akcijski kapital	32.505	34.609
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	11.408	11.408
UKUPNO	43.913	46.017

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala 2012
Zlatibor Kovjanić	Obične	29,6077	9.624
Novica Grgić	Obične	29,6077	9.624
Branko Matić	Obične	29,6077	9.624
Svega Akcionar- konzorcijum		88,8231	28.872
Marjan Živković	Obične	5,4792	1.781
Milovan Lekić	Obične	1,9997	650
Staniša Milić	Obične	0,1784	58
Nikola Markovski	Obične	0,1538	50
Dušan Tadić	Obične	0,1538	50
Nikola Tadić	Obične	0,1538	50
Ranko Teodosić	Obične	0,1538	50
Toma Čubrilo	Obične	0,1538	50
Akcionar – fizička lica	Obične	2,7445	891
Svega Fizička lica		11,1707	3.630
ICM Pančevo	Obične	0,0062	3
Svega pravna lica		0,0062	3
UKUPNO		100,00	32.505

Većinski vlasnik sa 88,8231 % akcija je konzorcijum.

Privredno društvo je za 2012. godinu iskazalo neto gubitak u poslovanju od 51.955 hiljada dinara. Ukupan gubitak privrednog društva iznosi 231.477 hiljada dinara od čega je iznos od 68.627 hiljada dinara iskazan kao gubitak do visine kapitala u pasivi, a iznos od 162.850 hiljada dinara je iskazan kao gubitak iznad visine kapitala u aktivi Bilansa stanja.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) po osnovu odluke o poništavanju 2.104 sopstvenih akcija, stečenih otkupom sopstvenih akcija od svih akcionara u toku 2011. godine, privredno društvo je smanjilo osnovni kapital. Akcije koje su poništene su pojedinačne vrednosti 1.000,00 dinara i nose oznaku CFI kod: ESVUFR i ISIN broj: RSUTMPE65843. Smanjenje osnovnog kapitala u iznosu od 2.104 hiljade dinara čini 6,0793% osnovnog kapitala. Privredno društvo je pod 02.martom 2012. godine izvršilo upis ove promene u APR i osnovni kapital nakon poništavanja sopstvenih akcija i smanjenja po tom osnovu iznosu 32.505.000,00 dinara.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli:

43. NERASPOREĐENA DOBIT

Neraspoređena dobit društva se može prikazati na sledeći način:

(u hiljadama dinara)

	2012
Početno stanje (01.01.2012)	24.470
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina (01.01.2012)	24.470
Isplata dividende	
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja	
Neraspoređena dobit tekuće godine	
Stanje na dan (31.12.2012)	24.470

44. GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubitak ranijih godina	16.618	3.896
Gubitak tekuće godine	51.955	64.731
UKUPNO	68.627	68.627

45. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 713.989 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	4.448
• Dugoročne obaveze	494.490
• Kratkoročne obaveze	215.051
• UKUPNO	713.989

46. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih kumulativo sa 31.12.2012. godine u iznosu od 4.448 hiljada dinara koja se odnose na rezervisanja za otpremnine čiju procenu je privredno društvo, u smislu MRS 37, izvršilo u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih. Do 2011. godini izvršeno je rezervisanje u iznosu od 3.937 hiljada dinara, a u 2012. godini po obračunu i proceni ukalkulisan je iznos od 673 hiljade dinara. U 2012. godini isplaćena je otpremnina za jednog radnika u iznosu od 161 hiljadu dinara.

47. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima.....	211.771
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine.....	-
• Dugoročni krediti u zemlji.....	259.976
• Dugoročni krediti u inostranstvu.....	22.762
• Ostale dugoročne obaveze.....	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	494.490

47.1. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima date su u pregledima koji slede.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Konto	Stanje 31.12.2012.
1.	Dugoročni krediti i zajmovi sa zavisnim preduzećem - sačinjeni su od 36 ugovora i aneksa ugovora zaključena sa preduzećem „Utva – Industrial Business Zone“, d.o.o. Smederevo ,u periodu od 30.05.2011. do 31.12.2012. godine.	4111	211.771
	UKUPNO	K-to 4111	211.771

47.2. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2012.
I Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice Banca Intesa a.d.	245.681
Pravno lice Hypo Goup Alpe Adria a.d. Beograd	14.276
Svega	259.957
II Dugoročni krediti u inostranstvu	
Plants Global Inc Islands	22.762
Svega	22.762
UKUPNO I + II	282.719

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

48.1. Dugoročni krediti u zemlji

-**Dugoročni kredit Banke Intesa a.d. Beograd** čije stanje, posle preknjiženja dela dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od Eur-a 790.166,43 ili 89.856 hiljada dinara na dan 31.12.2012. godine iznosi 2.160.433,96 Eur-a ili u dinarskoj protivvrednosti 245.680.877,19 dinara po srednjem kursu Eur od 113,7183. Ugovor o kreditu je potpisan u , PJ Pančevo 12.12.2007. godine na iznos od 316.945 hiljada dinara, tadašnjih (4.000.000 EUR) za kupovinu pravnog lica, Privrednog društva za upravljanje poslovnom zonom »USSB – INDUSTRIAL BUSINESS ZONE« d.o.o. Smederevo. Rok vraćanja kredita je osam (8) godina u koji je uračunat i period mirovanja otplate glavnice kredita od (6) meseci, počev od dana zaključenja ugovora. Vraćanje kredita u (90) jednakih anuiteta, nakon isteka grejs peioda. Ugovorena je valutna klauzula i uplate po ovom kreditu vrše se u diarskoj protivrednost po srednjem kursu NBS na dan uplate. Kamatna stopa po ovom kreditu je ugovorena u visini tromesečnog EURIBOR. Ugovorene strane su jednoglasno konstatovale da je odlukom broj 14/020708/Ko klijentu AD »Utva Milan Premasunac« Kačarevo , odobrena promena dinamike otplate kredita i zaključen Aneks 1 Ugovora, tako da je prvobitno odobreni grace period od 6 meseci izmenjen na 12 meseci tako da je prvi anuitet po kreditu počeo da se isplaćuje 12.01.2009. godine.

Ugovorene strane saglasno konstatuju da je dana 25.06.2009. godine zaključen Aneks 3, kojim se korisnik kredita obavezao da kredit počev od 12.11.2009. godine, otplaćuje u 74 mesečnih anuiteta (zbir glavnice i kamate).

Ugovorene strane saglasno konstatuju da na dan 12.08.2011. godine, stanje glavnice kredita iznosi 2.950.600,39 EUR-a u dinarskoj protivvrednosti, što predstavlja i iznos za **reprogram** kredita jer je klijent na dan 12.08.2011. godine izmirio sve dospele obaveze po osnovu dospele glavnice koja je iznosila 41.118,19 EUR-a , a sve u skladu sa odlukom 10/040811/14.

U 2011. godini kredit je reprogramiran. Prema navedenom korisnik kredita se obavezuje da ostatak duga po kreditu otplaćuje u 34 mesečnih anuiteta u iznosu do 98.928,28 Eur-a, nakon isteka perioda mirovanja koji traje do 12.02.2013. godine i u kome se plaća kamata, tako da prvi anuitet po kreditu dospeva za naplatu 12.03.2013. godine, prema planu otplate kredita, a poslednja rata dospeva na naplatu 12.12.2015. godine.

-**Dugoročni kredit Hypo Alpe – Adria Bank a.d. Beograd** čije stanje na dan 31.12.2012. godine iznosi 125.159,64 Eur-a ili u dinarskoj protivvrednosti od 14.275.668,77 dinara po prodajnom kursu NBS od 114,0595. Ugovor o kreditu br. L162/11 zaključen je dana 08.02.2011. godine do iznosa 500.000 EUR-a.

Ugovorene strane su dana 09. januara 2008. godine Banka i klijent zaključili Ugovor o dugoročnom revolving kreditu br. L 17/08 u iznosu od CHF 660.000,00 u dinarskoj protivvrednosti po kupovnom kursu Banke na dan puštanja kredita u korušćenje. Ugovorene strane su se usaglasile da se u skladu sa Odlukom kreditnog odbora Banke broj 03/11, od 28. januara 2011. godine zaključi novi Ugovor o reprogramu kredita puštenog u korišćenje u skladu sa Ugovorom o dugoročnom kreditu kao i da se izvrši konverzija iznos iz CHF u EUR, do iznosa: EUR 500.000 u dinarskoj protivvrednosti, po kupovnom kursu Narodne banke Srbije važećem na dan sprovođenja reprograma. Ugovorom kredita određena je kamatna stopa koja iznosi tromesečni EURIBOR + 9,8 % na godišnjem nivou. Planom otplate određeno je da se

dugovna glavnica otplaćuje u jednakim mesečnim ratama, pri čemu je prva rata dospela na naplatu 28. februara 2011. godine a poslednja 31. decembra 2014. godine. U 2011. godini isplaćeno je 10 rata po 10.429,97 Eur-a ukupno 104.299,70 Eur-a. U 2012 godini isplaćeno je 7 rata u ukupnom iznosu od 73.947,50 Eur-a. Dospela, a neplaćena glavnica iz 2012. godine iznose 61.642,11 Eur-a, a na naplatu u 2013. godini dospeva glavnica u ukupnom iznosu od 125.159,64 Eur-a. Dospelu glavicu u 2013. godini u ukupnom iznosu do 186.801,75 Eur-a po prodajnom kursu NBS od 114,0595 u dinarskoj protivvrednost od 21.306.514,20 dinara privredno društvo je preknjižilo na kratkoročne obaveze, odnosno na deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine.

48.2. Dugoročni krediti u inostranstvu

U okviru računa 415 – Dugoročni krediti u inostranstvu, knjiže se sledeća kreditna zaduženja:

Dugoročni kredit u inostranstvu od RIEEF-a po Ugovoru br. PGI-Utva MP/28- od «PLANTS GLOBAL» INC , Tortola, British Virgin Islands, Town Road koga zastupa Rajko Milić zaključen je 25.12.2008.godine na iznos od 165.000,00 evra sa rokom varaćanja 12 meseci, kamatna sopa 5% godišnje.

Aneksom ugovora o kreditu br. PGI-Utva MP/28-1 kredit se odobrava sa rokom vraćanja od 48 meseci od dana uplate. Kamatna stopa kredita iznosi 5% godišnje i dospeva za plaćanje, kao i glavnica, u roku od 48 meseci od uplate. Za obračun kamate računa se godina od 365 dana. Obezbeđenje kredita u korist kreditora upisano je založno pravo na pokretnim stvarima korisnika kreditora koje se nalaze u pogonu korisnika kredita u Kačarevu u ul. M. Tita 2 . Stvari su taksativno navedene u specifikaciji pod nazivom «4.2. Procena vrednosti opreme»

Stanje kredita po Ugovoru PGI-Utva MP/28-1 na dan 31.12.2012. godine iznosi 200.166,05 Eura, odnosno u dinarskoj protivvrednosti iznosi 22.762.542,92 RSD .

48. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 215.051 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	6	6
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	111.163	31.454
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:	111.169	31.460
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.631	3.861
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	2.889	2.680
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	53.362	49.130
Dobavljači u inostranstvu	1.064	1.062
Ostale obaveze iz poslovanja	51	149

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Ukupno grupa 43:	61.997	56.882
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5.691	2.998
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.441	2.770
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	6.476	3.428
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6.652	3.604
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	6	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	2	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	1	
Ukupno grupa 45:	24.269	12.800
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4.682	5.055
Obaveze za dividende	197	197
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	1.183	1.060
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	5.110	5.950
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1.400	600
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	266	84
Ukupno grupa 46:	12.838	12.946
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	1.126	888
Ukupno grupa 47:	1.126	888
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	780	804
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.872	3.142
Ukupno grupa 48:	3.652	3.946
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		

	2012.	2011.
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno grupa 49:		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	215.051	118.922

49. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na rednom broju 117 (oznaka za AOP) Bilansa stanja iskazane su u iznosu od 111.169 hiljada dinara i odnose se na:

	(u hiljadama dinara)
I) Kratkoročni krediti u zemlji Fond za razvoj APV	6
II) Deo dugoročnog kredita u zemlji koji dospevaju do godinu dana - Banca Intesa a.d.	89.856
III) Deo dugoročnog kredita u zemlji koji dospevaju do godinu dana - Hypo Alpe Adria Banca a.d.	21.307
UKUPNO:	111.169

- I) Obaveze po kratkoročnom kreditu proizilaze iz obaveze po kreditu Fonda za razvoj u iznosu od 5.766,73 RSD .
- II) Deo dugoročnog kredita u zemlji koji dospeva do godinu dana, odnosi se na kredit zaključen sa »Banca Intesa« a.d. Beograd po kreditnoj partiji 56-420-1200248.3. Na dan 31.12.2012. godine iznos obaveza koje dospevaju do godinu dana iznose 89.856.383,14 RSD.
- III) Deo dugoročnog kredita u zemlji koji dospeva do godinu dana, zaključen je sa »Hypo-Alpe-Adria-Bnaka« a.d. Beograd po dugoročnom revolving kredit BR.L162/11 partija na dan 31.12.2012. godine, a iznos obaveza koje dospevaju do godinu dana iznose 21.306.514,20 RSD.

50. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

		(u hiljadama dinara)
Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
430	Primljeni avansi	4.631
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	2.889
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	53.362
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	1.064
439	Ostale obaveze iz poslovanja	51
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	61.997

50.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 4.631 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Cicero a.d.	Smederevo	59	2009
2.	Dinoplast d.o.o.	Pančevo	381	2011
3.	Feromont oprema	Pančevo	12	2009
4.	Invest montaža d.o.o.	Beograd	2.966	2012
5.	Tigar obuća	Pirot	37	2008
6.	U.S Steel	Košice	961	2009
7.	Rudnik Kovin d.o.o.	Kovin	195	2012
8.	Autocobest d.o.o.	Mladenovac	20	2012
	Ukupno		4.631	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	3.181	68,69
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	381	8,23
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	1.032	22,28
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	37	0,80
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	4.631	100,00

50.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 61.997 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 56.251 hiljadu dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	Advokatska kancelarija Stanić.N Pančevo	106			106	106
2.	Anorija Lager " doo Pančevo	352	352			352
3.	Bemet Beograd	219			219	219
4.	Bimax d.o.o. Pančevo	31.947	31.947	2.358		29.589
5.	Elektrovojvodina Pančevo	658	480	480	178	178
6.	Fab.r.Alata za obradu rupa-Čačak	178			178	178
7.	Honex Beograd	702	667	203	35	499
8.	Hovex Beograd	113	113			113
9.	Igma Borča	100	50	50	50	50
10.	Intelus Čačak	217			217	217
11.	J.P. Železnice Beograd	257			257	257
12.	Kermel Kačarevo	237	150	150	87	87
13.	Komet Valjevo	103	23	23	80	80
14.	Kommet doo Beograd	276	276			276
15.	Kopex -Min Ij Niš	953	953	200		753
16.	Lola fabrika otkovaka Lešak	859	859			859
17.	Messer tehnogas Beograd	800	800	100		700
18.	Metal Inspekt Beograd	364	364			364
19.	Mladost TK Pančevo	262	20	20	242	242
20.	Profering Temeren	598			598	598
21.	Rolometal doo Bečej	955	955	700		255
22.	Rotech ei Beograd	215	215	50		165
23.	Rotor Zemun	160	106	50	54	110
24.	Šamarica Kačarevo	160			160	160
25.	Seco tols Novi Sad	506		100	506	406
26.	Simex trade Beograd	825	100	100	725	725
27.	Ledi str Pančevo	262	262	262		
28.	Szr Gas Jbpo Kovin	743	743	371		372
29.	Lukić str Kačarevo	131			131	131
30.	Telekom Srbija Beograd	122		122	122	
31.	Termoproces Rušanj	159	159	50		109
32.	Utva Liv doo Smederevo	5.447	120	120	5.327	5.327
33.	Utva Mepro Padina	102			102	102
34.	Fabrika Maziva Kruševac	641	587	100	54	541
35.	Cert Lab doo Pančevo	271		50	271	221
36.	DDOR Novi Sad	310	284	80	26	230
37.	Bravarska radnja Zečević	120			120	120
38.	Cicero ad Smederevo	286			286	286
39.	Utva IBZ Smederevo	2.889	2.889			2.889
	Ostali	2.646	1.003	717	1.643	1.929
	UKUPNO	56.251	44.477	6.456	11.774	49.795

Od ukupnog iznosa od 56.251 hiljade dinara obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 6.456 hiljada dinara, što čini 11,48%. Iz navedenih podataka se može zaključiti, da društvo ne izmiruje blagovremeno obaveze prema dobavljačima. Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose 11.774 hiljada dinara.

50.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 61.997 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 1.064 hiljade dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldnom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplačeno
1.	Quality Austria Wien	169	169	169		
2.	Indystrial Tehnology Systems	199			199	199
3.	Git Gesha	315	315	315		
4.	Sas Gauda BV The Netherlands	381			381	381
	UKUPNO	1.064	484	484	580	580

Od ukupnog iznosa od 1.064 hiljade dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 484 hiljada dinara, što čini 45,49%.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose 580 hiljada dinara.

50.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	1.322	2,35
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	11.920	21,19
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	23.210	41,26
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	18.224	32,40
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	1.239	2,20
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	336	0,6
	UKUPNO	56.251	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 19.799 hiljada dinara, što znači da društvo nije likvidno.

50.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

		(u hiljadama dinara)	
R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	550	51,79
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	315	29,57
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	199	18,73
	UKUPNO	1.064	100,00

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose 199 hiljade dinara, što čini 17% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

50.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

		(u hiljadama dinara)	
	Broj dobavljača	Iznos	
1. Dobavljači sa saldom	191	56.251	
2. Usaglašeno 100%	45	43.445	
3. Delimično usaglašeno	6	1.032	
4. Neusaglašeno	140	11.774	

50.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

		(u hiljadama dinara)	
	Broj dobavljača	Iznos	
1. Dobavljači sa saldom	4	1.064	
2. Usaglašeno 100%	2	484	
3. Delimično usaglašeno			
4. Neusaglašeno	2	580	

51. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 37.107 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.691	2.998
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.441	2.770
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	6.476	3.428
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6.652	3.604
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	6	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	2	
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	2	
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	4.682	5.055
Obaveze za dividende	196	197
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	1.183	1.060
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	5.110	5.950
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1.400	600
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	266	84
UKUPNO	37.107	25.746

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na novembar, decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

52. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 4.778 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 1.126 hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine,
- obaveze za poreze, carine i druge dadžbine u iznosu od 780 hiljada dinara,
- ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 2.872 hiljada dinara.

53. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 20%	PDV 20%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Veleprodaja	50.036	10.285	23.663	3.787	10.072
Ukupno	50.036	10.285	23.663	3.787	10.072
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobodeno plaćanja PDV	32.092		25.139		
UKUPNO	82.128	10.285	48.802	3.787	10.072

Na prihode od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu za prvih devet meseci u iznosu 50.036 hiljada dinara obračunat je porez na dodatu vrednost po stopi od 18% u iznosu od 9.011 hiljada dinara i knjižen u korist računa 470- Obaveze za porez na dodatu vrednost. Osnovica prihoda i obračunati PDV na tu osnovicu po opštoj stopi od 18% se ne slažu jer je privredno društvo po osnovu jedne prodaje materijala iskazalo prihod od 7000,00 dinara, a PDV je obračunat na osnovicu od 35.000 hiljada dinara (28.000x18%) = 5 hiljada dinara . Za period oktobar-decembar 2012. godine na prihode od 23.663 hiljade dinara obračunat je PDV po stopi od 20% u iznosu od 4.733 hiljade dinara. Obračunata obaveza PDV -a po opštoj stopi u iznosu od 13.744 hiljade dinara umanjena je za obavezu PDV-a po avansima iz 2011.godine za koje su stigle fakture u 2012.godini u iznosu od 282 hiljade dinara i uvećana po osnovu primljenih avansa u 2012.godini, u iznosu od 576 hiljada dinara za koje još nisu ispostavljene fakture i uvećana je po osnovu obaveze poreskog dužnika za iznos od 34 hiljade dinara.

54. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo nema sudskih sporova.

55. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

Napomena

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Opis	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	II deo -Fabrika u selu sagrađena na parceli 1334 K.O. Kačarevo	Objekat je smešten pored saobraćajnice i industrijskog koloseka:Objekat pod deo II	Založno pravo u korist Hypo-Alpe-Adria-Banka u iznosu od 500.000 Eur-a po revolving kreditu br.L-162/11	/	Da	31.12.2014.
2	III deo - Industrijska zgrada sagrađena na parceli 1333/3 K.o.Kačarevo	Objekat je smešten pored saobraćajnice i industrijskog koloseka:Objekat pod deo III	Založno pravo u korist Hypo-Alpe-Adria-Banka u iznosu od 500.000 Eur-a po revolving kreditu br.L-162/11	/	Da	
OKVIRNO 850.000 evra						

„Utva – Milan Premasunac“ AD, Kačarevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Opis	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
2	III deo - Industrijska zgrada sagrađena na parceli 1333/3 K.o.Kačarevo	Objekat je smešten pored saobraćajnice i industrijskog koloseka:Objekat pod deo III	Založno pravo u korist Hypo-Alpe-Adria-Banka u iznosu od 500.000 Eur-a po revolving kreditu br.L-162/11	/	Da	
OKVIRNO 850.000 evra						

U 2011. godini na osnovu ugovora o dugoročnom kreditu br L 162/11 od 08.02.2011. godine zaključenog sa HYPO ALPE – ADRIA BANK a.d. Beograd u iznosu do 500.000 Eur-a u dinarskoj protivvrednosti po kupovnom kursu NBS na dan sprovođenja reprograma, sa kamatom koja iznosi tromesečni EURIBOR + 9,8% na godišnjem nivou i rokom otplate do 31.12.2014. godine uknjiženo je založno pravo na telu II i telu III.

U 2010. godini stavljena je hipoteka prvog reda za telo II i III kao založni dužnik privrednom društvu »BIMAX« d.o.o. Pančevo za restrukturiranje kredita na 370.000,00 EUR-a po ugovoru L1273/10.

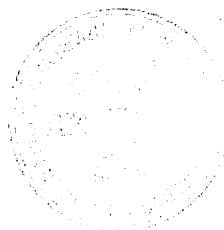
Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Šabac,

17.04. 2013. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR,



Dragan Bojić
Dragan Bojić, dipl. ek.