

**POLUGODIŠNJI
KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ
JAVNOG DRUŠTVA ZA PERIOD
I-VI 2020. GODINE**

Sevojno, avgust 2020. godine

U skladu sa članom 50. i 52. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 09/2020) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 05/2015, 24/2017 i 14/2020), Impol Seval ad Sevojno, MB 07606265, objavljuje:

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA ZA PERIOD I–VI 2020. GODINE

S A D R Ž A J:

I Konsolidovani finansijski izveštaji za period I–VI 2020. godine

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu

II Napomene uz polugodišnje konsolidovane finansijske izveštaje

III Polugodišnji konsolidovani Izveštaj o poslovanju Impol Seval a.d. Sevojno

IV Izjave lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

V Odluka nadležnog organa društva o usvajanju polugodišnjeg konsolidovanog Izveštaja o poslovanju za period I-VI 2020. godine

**POLUGODIŠNJI
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI
IZVEŠTAJI DRUŠTVA ZA PERIOD
I -VI 2020. GODINE**

Sevojno, avgust 2020. godine

НАЗИВ:	ИМПОЛ СЕВАЛ А.Д.	ПИБ:	101500886	ШИФРА	2442
СЕДИШТЕ:	Севојно, Првомајска бб	МБ:	07606265	ДЕЛАТНОСТИ:	

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА ИМПОЛ СЕВАЛ а.д. на дан 30.06.2020. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	Актива					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		8.101.207	7.962.499	0
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		7.758	7.987	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	
011,012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1.069	1.296	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	2	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		6.689	6.689	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		8.075.053	7.937.609	0
020,021 и део 029	1. Земљиште	0011		320.865	320.865	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		834.072	859.334	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		3.801.842	3.993.239	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		18.247	18.511	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења опрема	0015		0	0	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		2.957.664	2.523.282	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		142.363	222.378	
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030,031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		18.396	16.903	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким полухватима	0026		100	100	
042 и део 049	3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045, и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		18.296	16.803	

05	В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		145	134	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0070)	0043		5.536.330	5.321.239	0
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		3.187.495	3.427.662	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		654.315	587.008	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1.534.748	1.806.274	
12	3. Готови производи	0047		935.214	958.259	
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		63.218	76.121	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1.972.282	1.392.036	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		1.661.521	1.141.110	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		24	24	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		57.319	67.555	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		253.418	183.347	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0		
21	III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0		
22	IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		9.812	6.749	
236	V ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	8.127	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	8.127	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		350.493	472.267	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		8.629	11.150	
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		7.619	3.248	
	Д. УКУПНА АКТИВА= ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		13.637.682	13.283.872	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		40.228	210.077	

ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415-0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ (0471 - 0474 - 0441 - 0442)	0401		6.684.975	6.845.584	0
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		954.342	954.342	0
300	1. Акцијски капитал	0403		942.287	942.287	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	
302	3. Улози	0405		0	0	
303	4. Државни капитал	0406		0	0	
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	
305	6. Задружни удели	0408		0	0	
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	
309	8. Остали основни капитал	0410		12.055	12.055	
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV РЕЗЕРВЕ	0413		95.434	95.434	
330	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		798.950	799.838	
33 осим 330	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	
33 осим 330	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4.899.534	5.001.383	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4.896.412	4.502.795	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		3.122	498.588	
	IX УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0		
35	X ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		63.285	5.413	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		5.413	0	
351	2. Губитак текуће године	0423		57.872	5.413	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2.843.178	1.870.043	0
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		65.194	67.682	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		65.194	67.682	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2.777.984	1.802.361	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		2.777.984	1.802.361	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		224.937	229.382	

42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		3.884.592	4.338.863	0
42	I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		563.273	769.131	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425,4 26 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		563.273	769.131	
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		57.760	68.449	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2.998.288	3.417.958	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		2.245.934	2.705.501	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		1.284	777	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	
435	5. Добављачи у земљи	0456		148.807	145.936	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		601.926	564.810	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		337	934	
44,45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		250.118	80.535	
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		22	367	
48	VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		8.163	2.046	
49 осим 498	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		6.968	377	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		13.637.682	13.283.872	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		40.228	210.077	

у Севојну
дана 14.08. 2020. године

Законски заступник

М.П.

НАЗИВ:	ИМПОЛ СЕВАЛ А.Д.	ПИБ:	101500886	ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	2442
СЕДИШТЕ:	Севојно, Првомајска бб	МБ:	07606265		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА ИМПОЛ СЕВАЛ А.Д. ЗА ПЕРИОД 01.01-30.06.2020. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 60	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		6.771.958	7.195.346
600	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
601	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
602	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
603	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
604	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
605	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
61	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
610	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		6.761.676	7.124.738
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		4.498.369	4.523.973
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		411.461	451.501
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1.851.846	2.149.264
64	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		6.407	
65	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3.875	70.608
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		6.824.144	6.806.632
50	I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		71.099	87.428
630	III ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		34.699	3.248
631	IV СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		329.270	567.609
51 осим 513	V ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4.969.809	4.440.107
513	VI ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		541.152	620.326
52	VII ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		567.456	626.173
53	VIII ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		268.010	386.667
540	IX ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		231.726	226.104
541 до 549	X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		22.519	30.322
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	388.714
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		52.186	0

66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		15.689	32.041
66 осим 662, 663 и 664	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		8.330	20.091
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		8.330	20.091
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4	2
663 и 664	III ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋ. ЛИЦ.)	1039		7.355	11.948
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		28.211	47.476
56 осим 562, 563 и 564	I ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3.022	12.519
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		3.022	12.519
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		22.171	25.684
563 и 564	III НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋ. ЛИЦ.)	1047		3.018	9.273
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		12.522	15.435
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		689	1.632
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		68	2.917
67 и 68 осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9.628	10.285
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3.284	10.707
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	371.572
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		57.743	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		41	807
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	370.765
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		57784	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.421	1.645
део 722	II ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	271
део 722	III ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		4.455	5
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		0	368.854
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		54.750	0
	I НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	110.656
	II НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	258.197
	III НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		16.425	
	IV НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		38.325	
	V ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
721	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Ревојну,

дана 14.08. 2020. године

М.П. _____ _____
Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	6	0	6	2	6	5	Шифра делатности	2	4	4	2	ПИБ	1	0	1	5	0	0	8	8	6
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Назив **Импол Севал а.д.**

Седиште **Севојно**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од **01.01. до 30.06.2020. године**

- ухиљадамадинара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			368.854
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		54.750	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			368.854
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		54.750	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		54.750	368.854
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		38.325	258.197
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		16.425	110.656

у Ревојку,

дана 14. 08. 2020. године

М.П.

Законски
ваступник


НАЗИВ: ИМПОЛ СЕВАЛ А.Д.	ПИБ: 101500886	ШИФРА
СЕДИШТЕ: Севојно, Првомајска бб	МБ: 07606265	ДЕЛАТНОСТИ: 2442

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ИМПОЛ СЕВАЛ А.Д. за период 01.01-30.06.2020.

Позиција	АОР	Износ	
		01.01-30.06.2020	01.01-30.06.2019
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6.466.137	7.177.380
1. Продаја и примљени аванси	3002	6.305.391	6.932.762
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	160.742	244.616
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6.899.201	6.578.729
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	6.351.104	5.903.478
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	518.508	633.170
3. Плаћене камате	3008	22.087	26.079
4. Порез на добитак	3009	1.167	1.094
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6.335	14.908
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	598.651
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	433.064	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6.535	9.714
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	6.535	9.714
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	465.416	228.698
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	465.416	228.698
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	458.881	218.984
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	770.122	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	770.122	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	430.416
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	430.416
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	770.122	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	430.416
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	7.242.794	7.187.094
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	7.364.617	7.237.843
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	121.823	50.749
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	472.316	242.991
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	350.493	192.242

у Севојну,
дана 14.08. 2020. године

Законски заступник
М.П. Ју

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 6 0 6 2 6 5 Шифра делатности 2 4 4 2 ПИБ 1 0 1 5 0 0 8 8 6

Назив Импол Севал а.д.

Седиште Севојно

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За период од 01.01. до 30.06.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а не уплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.						
	а) дуговни салдорачуна	4001		4019		4037	
	б) потражнисалдорачуна	4002	954.342	4020		4038	95.434
2.	Исправка материјалнозначајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправкена потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	954.342	4024		4042	95.434
4.	Промене у претходној 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.године						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	954.342	4028		4046	95.434
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2020.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	954.342	4032		4050	95.434
8.	Промене у периоду 01.01-30.06.2020. године						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на дан 30. 06.2020.године						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	954.342	4036		4054	95.434

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.године						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	38.781	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4.570.175
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	38.781	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4.570.175
4.	Промене у претходној 2019.години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	5.413	4079		4097	44.759
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	38.781	4080		4098	475.967
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.године						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	5.413	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	5.001.383
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	5.413	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	5.001.383
8.	Промене у периоду 01.01-30.06.2020.године						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	57.872	4087		4105	117.598
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	15.749
9.	Стање на дан 30.06.2020.године						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	63.285	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	4.899.534

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.године						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	799.850	4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	799.850	4132		4150	
4.	Промене у претходној 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	12	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.године						
	а) дуговнисалдорачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражнисалдорачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	799.838	4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	799.838	4140		4158	
8.	Промене у периоду 01.01-30.06.2020.године						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	888	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на дан 30.06.2020.године						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	798.950	4144		4162	

Редн и број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.године						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној 2019.години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.године						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2019.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у периоду 01.01-30.06.2019.године						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на дан 30.06.2020.године						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.године						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	6.381.020	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2019.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	6.381.020	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2019.године						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	6.845.584	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2019.године						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	6.845.584	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
8.	Промене у периоду 01.01-30.06.2020. године						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на дан 30.06.2020.године						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	6.684.975	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у Ревојичу,

дана 14.08. 2020. године

М.П.

Законски заступник



**IMPOL SEVAL Valjaonica aluminijuma a.d.
SEVOJNO**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA PERIOD I-VI 2020. GODINE**

Sevojno, avgust 2020.

Sadržaj:

1.	OPŠTI PODACI	4
2.	OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA	6
3.	RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	8
3.1.	Nematerijalna imovina	11
3.2.	Nekretnine, postrojenja, oprema	11
3.2.1.	<i>Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje</i>	12
3.3.	Investicione nekretnine	15
3.4.	Dugoročni finansijski plasmani	15
3.5.	Zalihe	15
3.6.	Usluge prerade.....	16
3.7.	Kratkoročna potraživanja i plasmani	16
3.8.	Dugoročne i kratkoročne obaveze	16
3.9.	Dugoročna rezervisanja.....	16
3.10.	Prihodi i rashodi	16
3.11.	Troškovi pozajmljivanja.....	17
3.12.	Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja	17
3.13.	Porezi i doprinosi	17
4.	ANALIZA POZICIJA BILANSA STANJA I BILANSA USPEHA	18
4.1.	Nematerijalna imovina	18
4.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	19
4.3.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	21
4.3.1.	Ostala učešća u kapitalu.....	21
4.3.2.	Ostali dugoročni finansijski plasmani.....	21
4.3.3.	Odložena poreska sredstva	21
4.4.	ZALIHE	22
4.5.	POTRAŽIVANJA	22
4.6.	DRUGA POTRAŽIVANJA	23
4.7.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	23
4.8.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	23
4.9.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR.....	24
4.10.	KAPITAL.....	24
4.11.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	25
4.12.	KRATKOROČNE OBAVEZE	27
4.13.	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	27
4.14.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	28
4.15.	Ostale kratkoročne obaveze	29
4.16.	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR.....	29
4.17.	VANBILANSNE POZICIJE.....	29
4.18.	POSLOVNI PRIHODI	30
4.19.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	30
4.20.	Drugi poslovni prihodi	30
4.21.	POSLOVNI RASHODI	30

4.22. Prihodi od aktiviranja učinaka	30
4.23. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	31
4.24. Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	31
4.25. Troškovi materijala	31
4.26. Troškovi goriva i energije	31
4.27. Troškovi zarada.....	32
4.28. Troškovi proizvodnih usluga	32
4.29. Troškovi amortizacije i rezervisanja	33
4.30. Nematerijalni troškovi	33
4.31. POSLOVNI DOBITAK	33
4.32. POSLOVNI GUBITAK	33
4.33. FINANSIJSKI PRIHODI	33
4.34. FINANSIJSKI RASHODI	34
4.35. DOBITAK FINANSIRANJA	35
4.36. GUBITAK FINANSIRANJA	35
4.37. OSTALI PRIHODI	35
4.38. OSTALI RASHODI	35
4.39. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	36
4.40. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	36
4.41. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA.....	36
4.42. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	36
4.43. POREZ NA DOBITAK	36
4.44. NETO DOBITAK	36
4.45. NETO GUBITAK	36
4.46. Realni tereti na imovini	37
4.47. Upravljanje rizicima	37
5. DEVIZNI KURSEVI	38
6. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen	38
7. TRANSAKCIJE POVEZANIH PRAVNIH LICA.....	39
7.1. Transakcije Impol Seval a.d. sa matičnim pravnim licem u inostranstvu	39
7.2. Plasmani u povezana lica.....	39
7.3. OSTVARENI REZULTATI MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA.....	40
7.4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA U NAREDNOM PERIODU	44
8. ZAKLJUČAK POSTUPKA KONSOLIDOVANJA	45

1. OPŠTI PODACI

IMPOL SEVAL Valjaonica Aluminijuma a.d. Sevojno je konstituisan kao akcionarsko društvo 16.10.2002. god. nakon što je na raspisanom tenderu IMPOL d.o.o. Slovenska Bistrica kupila 70% društvenog kapitala Preduzeća Valjaonica aluminijuma, Društveno preduzeće, Sevojno. Uspostavljena je vlasnička struktura gde je pored Impol d.o.o. sa učešćem u vlasništvu 70%, 15% učešće manjinskih akcionara i 15% Akcionarski fond a.d. Beograd.

Naziv firme je: IMPOL SEVAL Valjaonica Aluminijuma a.d. Sevojno, sa skraćenim nazivom Impol Seval a.d. Sevojno

Adresa Društva: Sevojno, Prvomajska bb
Društvo je registrovano 24.10.2002. god. u Trgovinskom sudu u Užicu pod brojem Fi 756/02

Matični broj: 07606265

Šifra delatnosti: 2442 – proizvodnja aluminijuma

Generalni Direktor Društva: Ninko Tešić, dipl.ecc

Web site: www.impol.rs

E-mail adresa: office@impol.rs

Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. raspolaže sa 942.287 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 din. po akciji, sa sledećom strukturom:

- IMPOL d.o.o. Slovenska Bistrica je vlasnik 70% akcija
- Akcionarski fond a.d. Beograd je vlasnik 15% akcija i
- Ostali akcionari poseduju 15% akcija

Odlukama Upravnog odbora od 25. i 26. oktobra 2004. godine osnovana su tri jednočlana društva sa ograničenom odgovornošću koja su počela sa radom od 01.01.2005. godine čiji je 100% vlasnik Impol Seval a.d. Sevojno:

1. IMPOL SEVAL PKC – Pravno-Kadrovski centar d.o.o. Sevojno
2. IMPOL SEVAL Final – Finansije i računovodstvo d.o.o. Sevojno.
3. IMPOL SEVAL Tehnika d.o.o. Sevojno

Odlukama Upravnog odbora Finalizacije d.o.o. i Direktora Tehnike d.o.o. Užice 10.10.2008. godine došlo je do statusne promene spajanja uz pripajanje između Finalizacije d.o.o. i Tehnike d.o.o., pri čemu je Finalizacija d.o.o. prestala da postoji pripajanjem Tehnici d.o.o. sa sedištem u Užicu. 12.10.2017. godine je u Agenciji za privredne registre izvršena promena sedišta i adrese firme u Sevojno, Prvomajska bb.

IMPOL SEVAL President d.o.o. - odlukom o osnivanju jednočlanog društva sa ograničenom odgovornošću Društvo je osnovalo 31.12.2010. godine jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću koje posluje pod poslovnim imenom IMPOL SEVAL PRESIDENT d.o.o. Zlatibor i bavi se hotelskim smeštajem i ugostiteljstvom. Osnovni kapital Društva na dan 01.01.2018. godine je iznosio 24.618.856,50 dinara isti je uplaćen i registrovan kod Agencije za privredne registre u celosti. Na osnovu Odluke Nadzornog odbora T. broj 5/2018 od 21.12.2018. godine izvršeno je povećanje plasmana u iznosu od 14.208.948,00 dinara, radi povećanja osnovnog kapitala Impol Seval President d.o.o. Zlatibor. Zaključkom Nadzornog odbora R broj 3/5-1/2019 od 14.05.2019. odobrena je ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica Impol Seval President d.o.o. Zlatibor u iznosu od 1.944.520,99 dinara. Na osnovu Odluke Nadzornog odbora R broj 3/5/2019 od 14.05.2019. godine izvršen je otpis (isknjižavanje iz poslovnih knjiga) učešća u kapitalu Impol Seval President d.o.o. Zlatibor u iznosu 38.781.002,75 dinara, od čega je 36.836.481,76 već opteretilo rezultat prethodnih godina.

Dana 02.12.2019. godine doneta je Odluka Skupštine br. 35/1 kojom se pristupilo aktivnostima sprovođenja statusne promene kojom se vrši pripajanje Društva prenosioca, Impol

Seval President d.o.o. Zlatibor, kontrolnom Društvu i osnivaču Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno, kao Društvu sticaocu u skladu sa Zaključkom Nadzornog odbora Impol Seval a.d. Sevojno T broj 5/3/2019 od 28.11.2019. godine. Između Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno, kao Društva sticaoca, i Impol Seval President d.o.o., kao Društva prenosioca, dana 12.12.2019. godine u Sevojnu, sačinjen je Nacrt ugovora o pripajanju čime je predviđena statusna promena pripajanja Društva prenosioca Društvu sticaocu. Društvo sticalac preuzelo je imovinu i obaveze Društva prenosioca i nastavilo da postoji kao univerzalni pravni sledbenik Društva prenosioca, bez povećanja osnovnog kapitala, u skladu sa Zakonom. Obzirom da je Društvo sticalac jedini član Društva prenosioca sa 100% udela u Društvu prenosiocu, navedena statusna promena pripajanja izvršena je u pojednostavljenom postupku, saglasno članu 501. Zakona o privrednim društvima. Shodno članu 5, Nacrta ugovora o pripajanju, dan Pripajanja je datum registracije statusne promene u Registru privrednih društava APR. Datum od kojeg su prestale poslovne aktivnosti Prenosioca je 31.12.2019. godine, dok je za datum od koga će se poslovne transakcije Prenosioca smatraju, u računovodstvene svrhe, poslovnim transakcijama obavljenim u ime i za račun Sticaoca, određen 31.12.2019. godine. Rešenjem APR broj BD 25104/2020 od 27.03.2020. godine registrovana je statusna promena pripajanja. Istog dana je izvršeno i brisanje privrednog društva Impol Seval President d.o.o. iz registra Rešenjem APR broj BD 25101/2020.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja aluminijuma. Impol Seval a.d. je jedini proizvođač valjanih proizvoda od aluminijuma i legura aluminijuma u Srbiji sa sledećim asortimanom:

- toplo valjane trake
- toplo valjane ploče
- hladno valjane trake
- hladno valjani limovi
- debeli limovi 3-5 mm
- orebrene trake i limovi
- bojene trake i limovi
- profilisani limovi, bojeni i nebojeni
- embosirani limovi i trake
- finalni proizvodi za građevinarstvo

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja za period I-VI 2020. godine se vrši u skladu sa MSFI 10-Konsolidovani finansijski izveštaji, MSFI 11-Zajednički aranžmani, MSFI 12-Obelodanjanja o učešćima u drugim entitetima, MRS 27-Pojedinačni finansijski izveštaji, MRS 28-Investicije u pridružene entitete i druge poduhvate, odredbama Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013 i 30/18) i podzakonskim aktima donetim na osnovu tog zakona.

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog pravnog lica. U konsolidovanim finansijskim izveštajima eliminisane su sve transakcije između pripadnika grupe, tako da se za celu grupu iskazuje ekonomska situacija iz poslovanja sa licima izvan grupe.

Grupu za konsolidovanje čine matično preduzeće i sva njegova zavisna pravna lica, pri čemu je matično preduzeće definisano kao preduzeće koje poseduje jedno ili više zavisnih preduzeća, a zavisno preduzeće je ono koje je pod kontrolom drugog (matičnog) preduzeća.

U skladu sa MSFI 10 matično pravno lice ima kontrolu nad zavisnim pravnim licem ukoliko ispunjava tri sledeća uslova:

- a) ima moć nad entitetom u koji je investiralo;
- b) izloženo je varijabilnim prinosima ili ima pravo na varijabilne prinose po osnovu svog učešća u entitetu u koji je investiralo;
- c) poseduje sposobnost da koristi svoju moć nad entitetom kako bi uticalo na iznos prinosa za investitora

Prvi element kontrole—moć nad drugim pravnim licem, investitor utvrđuje da li ima moć nad entitetom kada ima prava koja mu daju tekuću sposobnost da usmerava relevantne aktivnosti (aktivnosti koje značajno utiču na prinose entiteta u koji je investirano). MSFI 10 utvrđuje da moć zavisi od načina na koji se donose odluke o sledećim značajnim aktivnostima kao što su prodaja i kupovina dobara ili usluga, upravljanje finansijskom imovinom, izbor, sticanje ili otuđenje imovine, istraživanje i razvoj novih proizvoda, određivanje strukture finansiranja ili obezbeđenje finansijskih sredstava, imenovanje ključnog upravljačkog osoblja i slično. Takođe, postojanje moći kontrole je prisutno kada investitor koji ima više od polovine glasačkih prava u entitetu u koji je investirano, tako da može relevantne aktivnosti da usmerava putem glasanja ili da se imenuje većina članova upravljačkog tela.

Drugi element kontrole čini izloženost varijabilnim prinosima ili prava na varijabilne prinose po osnovu povezanosti sa entitetom u koji je investirano. MSFI 10 navodi da ovaj element kontrole može biti primenljiv u zavisnosti od rezultata poslovanja entiteta u koji je investirano, kao što su slučajevi prinosa od dividende, raspodele drugih ekonomskih koristi, naknade za servisiranje imovine, poreske olakšice i slični prinosi koji nisu dostupni drugim vlasnicima učešća.

Treći element kontrole je sposobnost da investitor koristi svoju moć nad entitetom kako bi uticao na iznos prinosa za investitora.

Prema odredbi člana 27. Zakona o računovodstvu, obavezi sastavljanja, prikazivanja i dostavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa zakonom i zahtevima MRS/MSFI podležu pravna lica koja imaju kontrolu nad jednim ili više pravnih lica.

U postupak konsolidovanja matičnog pravnog lica Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. uključena su sledeća pravna lica:

- 1) Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. - matično pravno lice
Adresa.....Prvomajska bb, Sevojno
PIB.....101500886
Matični broj.....07606265
Šifra delatnosti.....2442
- 2) Impol Seval Tehnika d.o.o. – zavisno pravno lice
Adresa.....Prvomajska bb, Sevojno
PIB.....103641390
Matični broj.....17618253
Šifra delatnosti.....2562
- 3) Impol Seval Final d.o.o. – zavisno pravno lice
Adresa.....Prvomajska bb, Sevojno
PIB.....103641404

- Matični broj.....17618261
Šifra delatnosti.....6920
- 4) Impol Seval Pravno-kadrovski centar d.o.o. – zavisno pravno lice
Adresa.....Prvomajska bb, Sevojno
PIB.....103641381
Matični broj.....17618245
Šifra delatnosti.....7022
- 5) Impol Seval President d.o.o.– zavisno pravno lice-priopjeno i brisano iz registra
27.03.2020.
Adresa.....Naselje Kamalj bb, Zlatibor
PIB.....106896491
Matični broj.....20701846
Šifra delatnosti.....5510

IMPOL SEVAL TEHNIKA d.o.o. SEVOJNO je konstituisan kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću 09.12.2004. godine čiji je 100% vlasnik IMPOL SEVAL a.d. Sevojno. Impol Seval Tehnika d.o.o. je poslovala samostalno do momenta kada je došlo do pripajanja Impol Seval Finalizacije d.o.o. koja je osnovana 01.04.2003. godine sa 100% vlasništvom Impol Seval a.d. Sevojno.

Ugovorom o spajanju uz pripajanje zaključenim sa Impol Seval Finalizacijom d.o.o. Užice 10.10.2008. godine izvršena je statusna promena, spajanja uz pripajanje, pri čemu je Impol Seval Finalizacija pripojena IMPOL SEVAL TEHNICI d.o.o. uz prenos celokupne imovine, prava i obaveza tako da osnovni kapital Društva iznosi 16.854.613,17 dinara.

Osnovna delatnost Impol Seval Tehnike d.o.o. je opšti mašinski radovi, šifra delatnosti 2562.

Dana 12.10.2017. godine je u Agenciji za privredne registre izvršena promena sedišta i adrese firme u Sevojno, Prvomajska bb.

IMPOL SEVAL FINAL d.o.o. SEVOJNO je konstituisan kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću 09.12.2004. godine čiji je 100% vlasnik IMPOL SEVAL a.d. Sevojno. Osnovni kapital Društva iznosi 6.249.036,00 dinara. Delatnost Društva su računovodstveni i knjigovodstveni poslovi i poslovi kontrole, obrada podataka i savetodavni poslovi u vezi sa porezima.

IMPOL SEVAL PKC d.o.o. SEVOJNO je konstituisan kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću 09.12.2004. godine čiji je 100% vlasnik IMPOL SEVAL a.d. Sevojno. Osnovni kapital Društva iznosi 4.979.590,00 dinara. Delatnost Društva su pravno-kadrovski poslovi, zastupanje i odbrana pravnih i fizičkih lica pred sudovima i drugim državnim organima, sastavljanje tužbi, ugovora kao i poslovi zaštite na radu.

IMPOL SEVAL PRESIDENT d.o.o. Zlatibor je konstituisan kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću 17.12.2010. godine čiji je 100% vlasnik IMPOL SEVAL a.d. Sevojno.

Osnovni kapital Društva na dan 01.01.2018. godine je iznosio 24.618.856,50 dinara isti je uplaćen i registrovan kod Agencije za privredne registre u celosti. U cilju obezbeđenja načela stabilnosti u poslovanju, Nadzorni odbor Društva je doneo Odluku T.broj 5/2018 od 21.12.2018. godine o povećanju plasmana, radi povećanja osnovnog kapitala Impol Seval President d.o.o.Zlatibor u iznosu od 14.208.948,00 dinara. Povećanje se vrši po osnovu uloga jedinog člana Impol Seval Valjaonica alumunijuma a.d. Sevojno. Uplata sa namenom povećanja osnovnog kapitala je izvršena 24.12.2018. godine preko Bance Intesa. Na redovnoj sednici Skupštine Impol Seval President d.o.o., održanoj 21.05.2019. godine, doneta je odluka o smanjenju osnovnog kapitala društva bez promene neto imovine. Skupština društva Impol Seval President d.o.o Zlatibor donosi odluku o smanjenju osnovnog kapitala društva u iznosu od 38.781.002,75 dinara, sa ciljem pokrića gubitka, čime se ne menja neto imovina društva. Ukupna vrednost osnovnog novčanog kapitala društva nakon smanjenja je 46.801,75 dinara i istovremeno predstavlja vrednost kapitala jednog člana Društva, Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno. Delatnost Društva je bavljene hotelskim smeštajem i ugostiteljstvom.

Dana 02.12.2019. godine doneta je Odluka Skupštine br. 35/1 kojom se pristupilo aktivnostima sprovođenja statusne promene kojom se vrši pripajanje Društva prenosioca, Impol Seval President d.o.o. Zlatibor, kontrolnom Društvu i osnivaču Impol Seval Valjaonica aluminijuma ad Sevojno, kao Društvu sticaocu u skladu sa Zaključkom Nadzornog odbora Impol Seval a.d. Sevojno T broj 5/3/2019 od 28.11.2019. godine. Između Impol Seval Valjaonica

aluminijuma a.d. Sevojno, kao Društva sticaoca, i Impol Seval President d.o.o., kao Društva prenosioca, dana 12.12.2019. godine u Sevojnu, sačinjen je Nacrt ugovora o pripajanju čime je predviđena statusna promena pripajanja Društva prenosioca Društvu sticaocu. Društvo sticalac preuzelo je imovinu i obaveze Društva prenosioca i nastavilo da postoji kao univerzalni pravni sledbenik Društva prenosioca, bez povećanja osnovnog kapitala, u skladu sa Zakonom. Obzirom da je Društvo sticalac jedini član Društva prenosioca sa 100% udela u Društvu prenosiocu, navedena statusna promena pripajanja izvršena je u pojednostavljenom postupku, saglasno članu 501. Zakona o privrednim društvima. Shodno članu 5, Nacrta ugovora o pripajanju, dan Pripajanja je datum registracije statusne promene u Registru privrednih društava APR. Datum od kojeg su prestale poslovne aktivnosti Prenosioca je 31.12.2019. godine, dok je za datum od koga će se poslovne transakcije Prenosioca smatraju, u računovodstvene svrhe, poslovnim transakcijama obavljenim u ime i za račun Sticaoca, određen 31.12.2019. godine. Rešenjem APR broj BD 25104/2020 od 27.03.2020. godine registrovana je statusna promena pripajanja. Istog dana je izvršeno i brisanje privrednog društva Impol Seval President d.o.o. iz registra Rešenjem APR broj BD 25101/2020..

U skladu sa važećim zakonskim propisima Republike Srbije i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) urađen je Konsolidovani godišnji finansijski izveštaj za period I-VI 2020. godine za Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno, kao matičnog društva i Impol Seval Tehnika d.o.o., Impol Seval Final d.o.o., Impol Seval PKC d.o.o. i Impol Seval President d.o.o. zavisnih pravnih lica koja ulaze u grupu za konsolidovanje.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, pravila i praksa koju je usvojilo Društvo za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI/MRS i u skladu sa poslovnom i računovodstvenom politikom grupacije Impol d.o.o.

Izbor računovodstvenih politika izvršen je uz poštovanje opštih računovodstvenih načela, principa i pravila vrednovanja koji su propisani MSFI/MRS i ovim Pravilnikom i koji su primenljivi na konkretne uslove u Društvu.

Usvojene računovodstvene politike primenjuju se dosledno u dužem vremenskom periodu i mogu se menjati samo u slučaju promene MSFI/MRS ili ukoliko promene obezbeđuju pouzdanije i važnije informacije o finansijskom položaju i rezultatima poslovanja.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, privredno društvo Impol Seval a.d. razvrstano kao veliko pravno lice, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) u punom obimu (kompletne). MSFI obuhvataju Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Konceptualni okvir), Međunarodne računovodstvene standarde-MRS (International Accounting Standards-IAS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja – MSFI (International Financial Reporting Standards-IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) kao i naknadne izmene standarda, odobrene od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (International Accounting Standards Board – IASB) čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Članom 3. Zakona o računovodstvu propisano je da tekst prevoda i datum početka primene MSFI rešenjem utvrđuje Ministarstvo finansija i objavljuje u »Službenom glasniku Republike Srbije« i na internet stranici Ministarstva.

Na osnovu Rešenja Ministarstva finansija od 13. marta 2014. godine, utvrđen je zvaničan prevod osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje kao i povezanih IFRIC tumačenja koji je objavljen u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine.

Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde je krajem 2016. godine izdao IFRIC Tumačenje 22-Razmatranje avansa i transakcija u stranim valutama vezano za MRS 21-Efekti promena deviznih kurseva, koje je postalo obavezujuće za subjekte koji primenjuju pune MSFI i MSFI za MSP. Primena ovog tumačenja je obavezna od 01.01.2018. godine, s tim što je preporučena ranija primena. Navedeno tumačenje propisuje da, ako se radi o sredstvu ili obavezi nastalim po osnovu unapred izvršenog plaćanja ili primanja po osnovu deviznog avansa i avansa sa ugovorenim valutnom klauzulom, entitet treba da prizna bilansnu poziciju po tekućem kursu važećem na dan plaćanja. Plaćeni ili naplaćeni avansi za koje će buduća korist biti primanje robe

ili usluga ili isporuka robe i pružanje usluga, kvalifikuju se kao nemonetarne bilansne stavke i početno se vrednuju po kursu važećem na dan plaćanja i dalja korekcija vrednosti se ne vrši. U skladu sa preporukom ranije primene tumačenja, Impol Seval a.d. je sa primenom navedenog tumačenja počeo od izrade finansijskih izveštaja za 2017. godinu.

Od marta 2014. godine, kada je objavljen zvaničan prevod standarda u »Službenom glasniku« RS, doneto je pet novih i značajan broj izmena i dopuna MRS/MSFI od strane međunarodnih institucija.

Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja nisu objavljeni zvanični prevodi novih i izmenjenih standarda i tumačenja. Međutim, u skladu sa mišljenjem Ministarstva finansija, dozvoljena je mogućnost njihove ranije primene, odnosno počev od sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu.

Društvo nije počelo sa ranijom primenom novih i izmenjenih MRS/MSFI u godišnjem finansijskom izveštaju za 2018. godinu pošto nisu zvanično prevedeni na srpski jezik i nisu objavljeni u »Službenom glasniku RS«. Pregled novih i izmenjenih standarda dajemo u narednom tekstu.

- Novi MSFI 15-Prihodi po osnovu ugovora sa kupcima je usvojen od strane Odbora za MRS –IASB u maju 2014.godine. Primena navedenog standarda je predviđena (predložena) za izradu finansijskih izveštaja za 2018. godinu, sa mogućom i ranijom primenom. Novi MSFI 15 je zamenio raniji MRS 18- Prihodi i MRS 11-Ugovori o izgradnji. Razlika u odnosu na prethodne standarde je u tome što MSFI 15 priznavanje prihoda vezuje za vreme i stepen ispunjavanja ugovorenih obaveza prema kupcu. Osnovno pravilo MSFI 15 je da poslovni subjekt priznaje prihode na način koji odražava prenos obećanih dobara, odnosno usluga na kupca u iznosu koji odražava naknadu koju očekuje da ima pravo da ostvari u zamenu za obećana dobra, odnosno usluge. Takođe, novina je i model priznavanja prihoda kroz pet koraka:

1. utvrditi ugovore sa kupcima
2. utvrditi obavezu na ime činidbe iz ugovora
3. odrediti cenu transakcije
4. cenu transakcije podeliti na ugovorne obaveze na ime činidbe
5. priznati prihode kada, odnosno kako subjekt ispunjava svoju obavezu na ime činidbe

- Novi MSFI 16- Lizing, koji uređuje računovodstveno obuhvatanje zakupa i lizinga u finansijskim izveštajima, usvojen je od strane Odbora za MRS januaru 2016. godine. Pravna lica treba da primenjuju ovaj standard za godišnje periode koji počinju 1. januara 2019. godine ili kasnije. Pošto zvaničan prevod MSFI 16 nije objavljen Ministarstvo finansija je izdalo mišljenje po kojem je moguća ranija primena navedenog standarda uz uslov ranije primene MSFI 15. MSFI 16 predviđa da korisnik lizinga treba da utvrdi da li ima ekonomsko pravo korišćenja sredstva koje je predmet lizinga, sa njim povezanu obavezu plaćanja i da li to sredstvo ispunjava kriterijume priznavanja za imovinu i aktivi. Sredstva uzeta u zakup ili lizing koja ispunjavaju navedene uslove iskazuju se kao sredstvom bilansu stanja i podležu obračunu amortizacije, dok sredstva uzeta u kratkoročni zakup i zakup sredstava male vrednosti, naknada se iskazuje na teret rashoda u bilansu uspeha.

- Novi MSFI 9- Finansijski instrumenti je usvojen od strane Odbora za MRS u julu 2014. godine umesto ranijeg MRS 39. Usvajanjem MSFI 9 izvršena je značajna reforma računovodstva finansijskih instrumenata koja se odnosi na a) klasifikaciju i procenjivanje finansijske imovine i finansijskih obaveza, b) metodologiju umanjenja i c) računovodstvo zaštite

- Izmene MRS 16-Nekretnine postrojenja i oprema i MRS 38-Nematerijalna imovina koji se tiče funkcionalnog metoda obračuna amortizacije, odnosno metod koji se bazira na prihodima koji nastaju po osnovu korišćenja sredstva je zabranjen.

- Izmene MRS 27-Pojedinačni finansijski izveštaji usvojene od strane Odbora za MRS u avgustu 2014. godine sa primenom od 1. januara 2016. godine. Prema novom paragrafu 10 MRS 27 prilikom sastavljanja pojedinačnih finansijskih izveštaja privredni subjekti mogu da odluče da za bilansiranje učešća u zavisnim, pridruženim i zajednički kontrolisanim licima koriste metod udela, pored postojećih metoda nabavne vrednosti ili uskladu sa MSFI 9.

- Izmene i dopune MRS 40- Investicione nekretnine usvojene od strane Odbora za MRS u decembru 2016. godine sa primenom od 1. jula 2018. godine. Izmenom paragrafa 57. MRS 40

precizirano je da se prenos na investicione nekretnine u neku drugu kategoriju ili obrnuto potrebno ispuniti sledeće uslove: da je faktički došlo do promene upotrebe nepokretnosti i da postoji dokaz o promeni upotrebe, pri čemu se promena namere rukovodstva ne smatra dovoljnim dokazom.

- Izmene MSFI 10- Konsolidovani finansijski izveštaji, MSFI 12-Obelodanjivanje učešća u drugim entitetima i MRS 28- Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate, usvojene u decembru 2014. godine sa primenom od 2016. godine definišu uslove pod kojim investicione kompanije nemaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za investicione subjekte.

- Izmene MSFI 5- Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja usvojene u septembru 2014. godine koje se primenjuju od 2016. godine, se odnose na promenu plana poslovanja kod imovine namenjene prodaji ili distribuciji vlasnicima. Primenjuje se prospektivno, odnosno od dana kada subjekt usvaja i počinje da primenjuje ove izmene.

- Odbor za MRS je u januaru 2016. godine usvojio izmene i dopune MRS 12-Porezi na dobitak sa primenom od 1. januara 2017. godine, vezano za priznavanje odloženih poreskih sredstava po osnovu nerealizovanih dobitaka po osnovu dužničkog finansijskog instrumenta koji se iskazuje po fer vrednosti. Dodat je novi paragraf 27a, a izmene se primenjuju retrospektivno i povlače korekciju početnog stanja preko neraspoređene dobiti, odnosno gubitka ranijih godina i prepravku uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

- Izmene MRS 1- Prikazivanje finansijskih izveštaja usvojene od strane Odbora za MRS u decembru 2014. godine sa primenom od 1. januara 2016. godine. Izmene se odnose na obelodanjivanje materijalno značajnih informacija, grupisanje ili detaljnije raščlanjavanje stavki u bilansu stanja, bilansu uspeha i izveštaju o ostalom rezultatu kao i u napomenama uz finansijske izveštaje.

- Izmene MRS 7- Izveštaj o tokovima gotovine usvojene od strane Odbora za MRS u januaru 2016. koje stupaju na snagu od 1. januara 2017. godine. Proširen je opseg obelodanjivanja u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, a to su promene u finansiranju toka gotovine, sticanju ili gubitku kontrole nad zavisnim pravnim licem ili ostalim poslovanjima, efekti promena kurseva stranih valuta što se mora objasniti u napomenama odvojeno od ostalih promena na sredstvima i obavezama.

- Izmene MSFI 7- Finansijski instrumenti usvojene od strane Odbora za MRS u septembru 2014. sa primenom od 2016. godine odnose se na obelodanjivanja u napomenama.

- Izmene MSFI 11- Zajednički aranžmani usvojene od strane Odbora za MRS u maju 2014. godine sa primenom od 2016. godine, a odnose se na sticanje učešća u zajedničkim poslovanjima.

U »Službenom glasniku RS« br 92/19, od 25.12.2019. godine, objavljeno je novo Rešenje o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koji stupa na snagu osmog dana od objavljivanja. U novim prevodima sadržani su i novi MSFI i obavezujuća tumačenja i to:

- MSFI 9 Finansijski instrumenti
- MSFI 14 Regulisana vremenska razgraničenja
- MSFI 15 Prihodi od ugovora sa kupcima
- IFRIC Tumačenje 21 Dažbine
- IFRIC Tumačenje 22 Transakcije u stranim valutama

Novi MSFI 15 Prihodi od ugovora sa kupcima, koji se prema odluci Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) primenjuje od 01.01.2018. i sadržan je u novim prevodima MSFI zamenio je sledeće standarde i obavezujuća tumačenja:

- MRS 11 Ugovori o izgradnji
- MRS 18 Prihodi
- IFRIC Tumačenje 13 Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC Tumačenje 15 Sporazumi za izgradnju nekretnina
- IFRIC Tumačenje 18 Prenosi sredstava od kupaca
- Tumačenje SIC-31 Prihod-transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja.

IFRIC Tumačenje 9 Ponovna procena ugrađenih derivata zamenjeno je novim standardom MSFI 9 Finansijski instrumenti, koji se prema odluci IASBa primenjuje od 01.01.2018. i koji je sadržan u novim prevodima MSFI.

Od novih MSFI i obavezujućih tumačenja usvojenih od strane IASB-a , u novom prevodu MSFI nisu objavljeni sledeći standardi i obavezujuća tumačenja:

- MSFI 16 Lizing, koji se primenjuje od 01.01.2019. godine, uz mogućnost ranije primene
- MSFI 17 Ugovori o osiguranju, koji se primenjuje od 01.01.2021. uz mogućnost ranije primene za entitete koji primenjuju MSFI9 Finansijski instrumenti i MSFI 15 Prihod od ugovora sa kupcima. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 Ugovori o osiguranju, sa izmenama i dopunama u 2016.
- IFRIC Tumačenje 23 Neizvesnost u pogledu tretmana poreza na dobit, koje se primenjuje od 01.01.2019. godine

Obzirom da u novom prevodu MSFI nije objavljen prevod novog MSFI 16- Lizing, njegova primena nije obavezna u 2019. godini. Ranija primena pre objavljivanja prevoda tog standarda na dobrovoljnoj osnovi uslovljena je i primenom novog MSFI 15- Prihod od ugovora sa kupcima.

Društvo nije počelo sa ranijom primenom novih i izmenjenih MSFI i obavezujućih tumačenja u polugodišnjem finansijskom izveštaju za 2020. godinu pošto nisu zvanično prevedeni na srpski jezik i nisu objavljeni u »Službenom glasniku RS«.

Novi prevodi punih MSFI se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.12.2020. godine, pri čemu izmenjene i nove MSFI mogu da primenjuju velika pravna lica, matična pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja i javna društva.

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sadržana je u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva) kao što su: *goodwill*, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa.

Nematerijalna imovina predstavlja resurs Društva pod uslovom da ga Društvo može kontrolisati i da Društvo od tog nematerijalnog sredstva ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna imovina početno se vrednuje na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumuliranog gubitka po osnovu obezvređivanja.

Nematerijalna imovina podleže obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalna imovina raspoloživa za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalne imovine čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna imovina otpisuje se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od 5 godina, osim ulaganja čije korišćenje je utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom i *goodwill* koji se otpisuje u roku od 10 godina.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Priznavanje, odmeravanje i evidentiranje nekretnina, postrojenja i opreme Društva vrši se u skladu sa MRS 16.

Početno priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja samo pod uslovom:

- ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo
- ako se nabavna vrednost može pouzdano odmeriti.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju materijalna sredstva čiji je vek trajanja duži od jedne godine i za koje je verovatno da će Društvo ostvariti u budućnosti ekonomske koristi (ostvarivati prihod) i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke prema proceni rukovodioca računovodstva može da bude osnovno sredstvo.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište
- zgrade
- mašine
- motorna vozila
- nameštaj i nepokretni inventar
- kancelarijska oprema

Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost se može uvećati za kamate koje proizilaze iz kupovine osnovnih sredstava, u skladu sa MRS 23-Troškovi pozajmljivanja s tim da iznos nabavne vrednosti ne prelazi iznos troškova zamene ili iznos koji se može povratiti prodajom. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti. U nabavnu vrednost se mogu uključiti i zarade proizvodnih radnika, s tim da iznos nabavne vrednosti ne prelazi iznos neto prodajne vrednosti, tj. iznos koji se može povratiti prodajom.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se vrši:

- izmena i dogradnja postrojenja kojim se produžava koristan vek trajanja i povećanje kapaciteta
- dogradnja kojom se unapređuje i poboljšava kvalitet proizvoda, bitno smanjuje troškove proizvodnje u odnosu na troškove proizvodnje pre ulaganja
- usvajanje novih proizvodnih procesa (modernizacija) kojom se smanjuju prethodni troškovi proizvodnje

Važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom kada Društvo očekuje da ih koristi duže od jednog obračunskog perioda i ako je pojedinačna nabavna cena značajnije vrednosti.

U skladu sa principima priznavanja definisanim u paragrafu 7 MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema, u knjigovodstvenu vrednost se ne priznaju troškovi popravki, servisiranja, remonta postrojenja i opreme, već predstavljaju rashod u trenutku kada je nastao jer se sa njima obnavlja, a ne povećava prvobitno procenjeni standardni učinak.

3.2.1. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme nakon početnog priznavanja vrši se u skladu sa MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nakon početnog vrednovanja sredstva Društvo se opredelilo za model revalorizacije prilikom odmeravanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS 16, paragraf 29-42. Model revalorizacije podrazumeva da, nakon što se priznaju kao sredstvo, nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu (fer vrednost na datum revalorizacije umanjena za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti). Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od fer vrednosti.

Knjigovodstvena vrednost je iznos po kom se imovina (sredstvo) priznaje nakon oduzimanja akumulirane amortizacije i akumuliranih gubitaka po osnovu umanjenja vrednosti.

Fer vrednost se definiše kao iznos za koji se neko sredstvo može razmeniti između upoznatih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Ako se vrši revalorizacija određene nekretnine, postrojenja i opreme, revalorizuje se celokupna grupa kojoj to sredstvo pripada.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva poveća kao rezultat revalorizacije, to povećanje se priznaje u ukupnom ostalom rezultatu i akumulira u kapitalu, u okviru pozicije revalorizacione rezerve. Međutim, povećanje se priznaje kao prihod u Bilansu uspeha do onog iznosa do kojeg se stornira prethodno priznato revalorizaciono smanjenje istog sredstva u Bilansu uspeha.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva smanji kao rezultat revalorizacije, to smanjenje se priznaje kao rashod. Međutim, smanjenje se priznaje u ukupnom ostalom rezultatu do iznosa postojećih revalorizacionih rezervi koje se odnosi na to sredstvo. Smanjenje priznato u ukupnom ostalom rezultatu smanjuje iznos akumuliran u kapitalu u okviru pozicije revalorizacionih rezervi.

Revalorizacione rezerve koje su sastavni deo kapitala, a koje se odnose na nekretnine, postrojenja i opremu, mogu se preneti direktno na neraspoređenu dobit kada sredstvo prestane

da se priznaje. To podrazumeva prenos celokupnog ostatka kada se sredstvo povuče iz upotrebe ili otuđi.

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe u kojoj to sredstvo pripada.

Kada ne postoji dokaz tržišne vrednosti zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se ona retko prodaju, procenjuje se po amortizacionoj vrednosti njihove zamene. Kada su promene fer vrednosti neznatne ne vrši se procena (revalorizacija).

Prva procena opreme po fer vrednosti Impol Seval a.d. je izvršena na dan 31.12.2004. godine. Za procenu je angažovan nezavisni procenitelj Ekonomski institut Beograd, pri čemu je kao metoda procene korišćen troškovni pristup.

Troškovni pristup bazira na pretpostavci zamene uloženi sredstava, odnosno utvrđivanje cene po kojoj bi se konkretna imovina sličnih karakteristika mogla nabaviti ili izraditi. Pri tome se podrazumeva da postoji supstitut konkretne vrste imovine sličnog stepena korisnosti. Troškovni metod se primenjuje u slučajevima kada je knjigovodstvena vrednost nerealno iskazana, najčešće kao posledica hiperinflacije, neusklađenosti realnog i zvaničnog kursa domaće valute i drugih neusklađenosti koja su u vremenskom periodu koji je prethodio datumu procene po fer vrednosti karakterisala privredu u Republici Srbiji.

Troškovni metod u proceni fer vrednosti sredstava polazi od identifikacije aktuelnih troškova zamene imovine koja je predmet procene, a zatim se oduzima gubitak vrednosti koji je prouzrokovan fizičkim pogoršanjem, funkcionalnom ili ekonomskom zastarelošću, što na kraju rezultira u procenjenoj sadašnjoj vrednosti.

Postoji više metoda određivanja aktuelne (sadašnje) vrednosti novih sredstava. Najvažniji metodi koji su korišćeni prilikom procene sredstava Društva su kombinacija metoda procene pojedinačnih komponenti, metode procene prema indeksu cena, metod troškovi-kapacitet i ostali inženjering metodi, u skladu sa specifičnim karakteristikama pojedinačne opreme i postrojenja.

<i>Knjigovodstvena sadašnja vrednost pre procene</i>	<i>Procenjena sadašnja vrednost</i>
179.683.395,43 din.	1.190.535.258,00 din.

Pozitivan efekat revalorizacije koji je proknjižen u korist revalorizacionih rezervi iznosi 1.029.131.587,78 dinara, a negativan efekat koji je priznat kao rashod u Bilansu uspeha u iznosu od 18.279.724,95 dinara.

Tokom 2020. godine izvršeno smanjenje revalorizacionih rezervi po osnovu rashoda prenosom u neraspoređenu dobit u iznosu od 888.029,99 dinara.

Preispitivanje tržišne (fer) vrednosti i ostatka vrednosti opreme, odnosno procena troškova zamene opreme koja je predmet procene vrši se svake godine na datum godišnjeg Bilansa. Procenu vrši komisija koju imenuje Direktor Društva.

Stalna radna grupa formirana od strane Generalnog direktora Društva preispitala je vrednost osnovnih sredstava za sva pravna lica iz grupe i njihov preostali vek korišćenja sa stanjem na dan 31.12.2019. godine i konstatovala da je vrednost osnovnih sredstava i preostali vek korišćenja realno utvrđen.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Metod amortizacije odražava način očekivanog trošenja budućih ekonomskih koristi. Metod amortizacije se proverava najmanje jednom godišnje, na kraju svake finansijske godine i ako postoje značajne promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi, metod se menja. Takva promena predstavlja promenu računovodstvene procene u skladu sa IAS 8.

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini revalorizovana vrednost. Proporcionalna amortizacija ima za rezultat konstantne troškove u toku korisnog veka sredstva.

Iznos nekretnine, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao.

U Društvu se najčešće koriste sledeće stope amortizacije:

NAZIV OSNOVNOG SREDSTVA	STOPA AM (%)
ULJNA STANICA	8,00
REZERVOAR	10,00
GRADJ.OBJEKAT VODOSNABDEVANJA	2,50
DALJINOVODI	3,00
ZGRADA TRAFOSTANICE	2,00
TRAFOSTANICA OPREMA	5,00
KABLOVSKI RAZVODI	4,00
OSVETLJENJE HALE	2,00
VODOVODNA MREŽA	2,00
KANALIZACIJA	1,50
KOTLARNICA	4,00
TOPLOVOD	4,00
ELEKTRO KANALI	2,50
VODOSNABDEVANJE	3,30
HALA I ZGRADE	2,50
AUTOMATSKA VRATA NA HALI	12,50
SKLADIŠTE OPASNIH MATERIJAMA	4,46
MAGACIN	3,00
KLEŠTA, PEĆI	8,50
OPREMA LIVNICE II	1,93
PEĆ ZA GREJANJE PINOVA	12,50
PEĆI ZA TOPLJENJE	4,00
LIVNI STO 400X1600 GAUTCHI	10,00
REVITALIZ.PEĆI ZA ZAGREVANJE BLOKOVA	6,66
LINIJA ZA BOJENJE GRAĐEVINSKI DEO	2,50
PROTIVPOŽARNA ZAŠTITA I VODOSNABDEVANJE	4,00
KOLICA ZA TRANSPORT TRAKA	2,50
KRANOVI	4,00
MAKAZE	7,00
MAŠINA ZA ISTEZANJE TRAKA STREČER	15,89
ŠTENDER	7,00
MAKAZE UNGERER	3,72
TESTERA	8,00
KORPE	8,00
MAŠ.ZA BOJENJE I LAKIRANJE OPREMA	19,26
TOPLI VALJAČKI STAN	3,26
POVEĆANJE POGON.SPREMNOSTI VALJ.STANA	3,33
POTPORNI VALJCI	5,00
RADNI VALJCI	10,00
STRUG	12,50
HIDRAULIČNE MAKAZE	8,30
UNIVERZALNA FREZ MAŠINA	8,33
OSCILACIONA TESTERA	10,00
PRESA	10,50
PRESA ZA TOPLU VULKANIZACIJU	10,00
AKUMULATORSKA HIDRAULIČNA PRESA	20,00
ODLAGAČ TRAKE, SKIDAČ ŠLJAKE-KAŠIKA	33,33
PRIZMA I NOŽ ZA PRESU	11,00
MAŠINA ZA SEĆENJE	10,00
BRUSILICA ZA BRUŠENJE VALJAKA	7,50
BRUSILICA ZA GUMENE VALJKE	4,00
UNIVERZALNA GLODALICA	12,50
ODMOTALICA	10,00

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u Bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici i gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstava i priznaju se kao prihod ili rashod u Bilansu uspeha.

3.3. Investicione nekretnine

Nekretnine koje se poseduju sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup pri početnom priznavanju se odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Naknadni izdaci (dodatna ulaganja koja se odnose na investicionu nekretninu) nakon njegove nabavke ili završetka, uvećavaju vrednost ako ispunjava uslov da se prizna kao naknadni izdatak. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

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

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti i zajmovi, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši umanjenje ako je nadoknadiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova procenjuju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge uvozne dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. U troškove transporta mogu se uključiti i pripadajući troškovi sopstvenog transporta najviše do nivoa prodajne cene ako je niža.

Kada se materijal ili rezervni delovi proizvode kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koriste u narednoj fazi procesa proizvodnje njihova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha, a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun izlaza, odnosno prodaja zaliha materijala vrši se po metodi prva ulazna jednaka je prvoj izlaznoj ceni - FIFO metod.

Interni povratni materijal koji je nastao u procesu proizvodnje vraća se u Livnicu i bilansira po ceni sirovog aluminijuma na bazi LME (*cash sett* – prosek poslednjeg meseca obračunskog perioda).

Alat i inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe alata i inventara vode se po nabavnim cenama. Alat i inventar koji se ne rasporedi u osnovna sredstva raspoređuje se u zalihe.

Alat i inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva. Ove zalihe mere se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha u obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utrošaka sirovina i materijala i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

U cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne mogu se uključiti troškovi koji su neuobičajeno visoki zbog nepotpunog korišćenja proizvodnih kapaciteta.

Moguće je da cena koštanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne može da se povрати ako su te zalihe oštećene ili su izgubile na kvalitetu, ako su postale u celini ili delimično zastarele ili ako im je cena opala. Otpis tih zaliha se vrši po neto prodajnoj vrednosti na pojedinačnu osnovu.

3.6. Usluge prerade

Usluge u gotovim proizvodima prerade koje su zatečene u Društvu na dan bilansa procenjuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Usluge u nedovršenoj proizvodnji prerade koje su zatečene u Društvu na dan bilansa procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata troškove proizvodnje koji su potrebni da se zalihe prerade dovedu u stanje u kom su popisane, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, povezanih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz original fakture.

Domaća i ino potraživanja koja nisu osigurana kod osiguravajuće kuće, a kojima je prošao rok od 60 dana od dana dospeća ispravljaju se u celini na teret rashoda.

Domaća i ino potraživanja koja su osigurana, a kojima je prošao rok od 60 dana od dana dospeća ispravljaju se u visini neosiguranog procenta, saglasno zaključenoj Polisi osiguranja, odnosno u celini, ako nastanu okolnosti koje prouzrokuju da se ta potraživanja ne mogu naplatiti po osnovu osiguranja.

3.8. Dugoročne i kratkoročne obaveze

Finansijskim obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem), dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja).

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva do godinu dana od dana bilansa, predstavlja kratkoročne obaveze.

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

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskog poravnanja vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Dugoročna rezervisanja

Dugoročno rezervisanje priznaje se kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja i verovatno je da će biti odliv resursa za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja Društva i druga rezervisanja za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa.

Dugoročna rezervisanja na ime otpremnina i jubilarnih nagrada vrši se shodno MRS 19-Primanja zaposlenih.

Dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenima zahtevaju od Društva da prizna obavezu, kao i rashod po tom osnovu, u slučaju kada je zaposleni pružio usluge u zamenu za naknade koje će mu biti isplaćene u budućnosti. To znači, da u periodu u kojem zaposleni pruža svoju uslugu, iskazuje se trošak i obaveza po osnovu rezervisanja koja mu pripada, bez obzira kada će biti isplaćena. Ne dopušta se priznavanje rashoda po osnovu primanja zaposlenih samo u periodu u kojem dolazi do isplate, već se podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava za primanje, pa svaku godinu treba opteretiti pripadajućim delom troškova po osnovi primanja.

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe,

proizvoda i usluga i drugih prihoda koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda, a kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke.

Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, a ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi su po prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja prikazuju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, sem za pozajmljena sredstva koja su iskorišćena za uvećanje nabavne vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

3.12. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu važećem na dan bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjižene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

3.13. Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se plaća u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Porez na dobit u visini od 15% za 2019. godinu se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom i poreskom prijavom.

Prema odredbama Zakona o porezu na dobit, osnovica poreza na dobit pravnih lica je oporeziva dobit koja se utvrđuje u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha koji je sačinjena u skladu sa MRS/MSFI (odnosno MSFI za MSP) i propisima kojima se uređuje računovodstvo, na način utvrđen ovim zakonom.

Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu matičnog i zavisnih pravnih lica uključuje dobit prikazanu u zvaničnom Bilansu uspeha i korekcije prihoda i rashoda za razlike po poreskim propisima Republike Srbije.

Porez na dobit se obračunava i plaća za svako pravno lice posebno, odnosno nije podnet zahtev za poresko konsolidovanje.

Matično pravno lice Impol Seval a.d. ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit za 2019. godinu, dok su zavisna pravna lica izvršila posebne obračune poreza na dobit i na taj način iskazala obaveze u pojedinačnim bilansima.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4. ANALIZA POZICIJA BILANSA STANJA I BILANSA USPEHA

BILANS STANJA

4.1. Nematerijalna imovina

U periodu I-VI 2020. godine promene na nematerijalnoj imovini Konsolidovanog finansijskog izveštaja su:

Vrednosti i promene	Patenti i licence	Softver i ostala prava	Nemat. imovina u pripremi	000 din. UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
1. Stanje 01.01.2019. godine	19.773	16.392	6.689	42.854
2. Direktna povećanja u toku godine				
3. Rashodovanje, prodaja	-16			-16
4. Prenos sa nematerijalne imovine u pripremi				
5. Obezvredenje u tekućem periodu				
6. Usklađivanje sa fer vrednošću				
Stanje na kraju godine	19.757	16.392	6.689	42.838
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. Stanje 01.01.2019. godine	18.477	16.390		34.867
2. Amortizacija tekuće godine	227	2		229
3. Kumulirana ispravka u prodaji	-16			-16
4. Obezvredenje u tekućem periodu				
5. Usklađivanje sa fer vrednošću				
Stanje na kraju godine	18.688	16.392	0	35.080
Sadašnja vrednost na dan 30.06.2020. godine	1.069	0	6.689	7.758
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2019. godine	1.296	2	6.689	7.987

4.2. **Nekretnine, postrojenja i oprema**

u 000 din.

	<u>Građevinsko zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Postrojenja i oprema</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>Nekretnine, postrojenja i oprema pripremi</u>	<u>Avansi za nekretnine postrojenja i opremu</u>	<u>UKUPNO</u>
<u>NABAVNA VREDNOST</u>							
Stanje na početku godine	320.865	1.949.494	7.367.307	21.155	2.523.282	222.378	12.404.481
Korekcije po početnom stanju							0
Direktna povećanja u toku godine					443.030	11.639	454.669
Rashodovanje, prodaja i otuđenja sredstava		-670	-2.439		0	0	-3.109
Zatvaranje datih avansa za OS						0	0
Eliminacija efekata konsolidacije prethodne godine	-109.835	-161.540		271.375	9.530		9.530
Reklasifikacija investicionih nekretnina tekuća godina	109.835	161.540		-271.375	-3.231		-3.231
Prenos sa investicija u toku		0	14.947		-14.947	-91.654	-91.654
Usklađivanje sa fer vrednošću							0
Stanje na kraju perioda	<u>320.865</u>	<u>1.948.824</u>	<u>7.379.815</u>	<u>21.155</u>	<u>2.957.664</u>	<u>142.363</u>	<u>12.770.686</u>
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>							
Stanje na početku godine	0	1.090.160	3.374.068	2.644			4.466.872
Eliminacija efekta konsolidacije prethodne godine		-58.667		58.667			0
Eliminacija efekta konsolidacije tekuće godine		60.700		-60.700			0
Korekcije po početnom stanju							0
Amortizacija tekuće godine		22.856	206.344	2.297			231.497
Ispravka vrednosti u rashodov. i prodatim sredstvima		-297	-2.439				-2.736
Usklađivanja sa fer vrednošću							0
Stanje na kraju perioda	<u>0</u>	<u>1.114.752</u>	<u>3.577.973</u>	<u>2.908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.695.633</u>
Sadašnja vrednost 30. jun 2020. godine	<u>320.865</u>	<u>834.072</u>	<u>3.801.842</u>	<u>18.247</u>	<u>2.957.664</u>	<u>142.363</u>	<u>8.075.053</u>
Sadašnja vrednost 31. decembar 2019. godine	<u>320.865</u>	<u>859.334</u>	<u>3.993.239</u>	<u>18.511</u>	<u>2.523.282</u>	<u>222.378</u>	<u>7.937.609</u>

Investicionim programom iz Ugovora o kupoprodaji Valjaonice aluminijuma u jesen 2002. godine planirana su investiciona ulaganja u iznosu od 14,635 miliona USD za realizaciju više investicionih projekata u naredne tri godine. Osnovni motivi pri izradi ovog plana su bili:

- revitalizacija i modernizacija postojeće opreme;
- povećanje nivoa kvaliteta i racionalizacija troškova proizvodnje;
- ekološka zaštita životne sredine i humanizacija rada.

U skladu sa Investicionim programom u Impol Seval a.d. ukupno je investirano 18.219.183 USD, čime je u potpunosti realizovana obaveza iz Investicionog programa. Nakon verifikacije realizacije Investicionog programa u periodu od 2005-2018. godine dodatno je investirano 84.955.699 EUR, što znači da je u periodu 2003-2019. godine ukupno investirano 104.411.127 EUR.

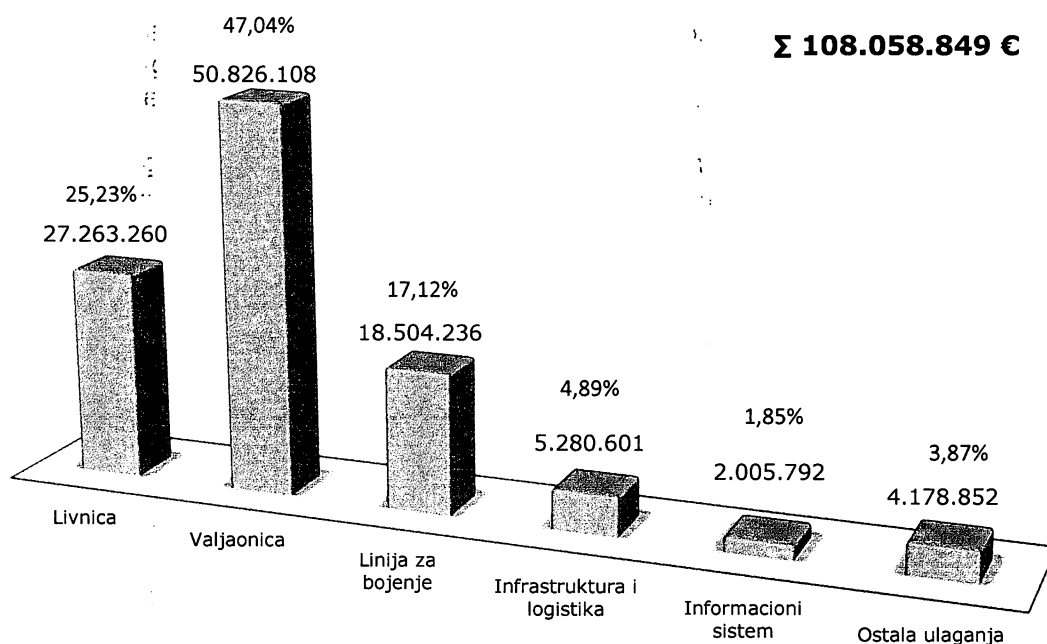
Poslovnim planom za 2020. god. planirano je ulaganje od 9,75 miliona EUR, a u periodu I-VI 2020. godine izvršeno je ulaganje od 3.647.722 EUR, od toga 3.647.410 EUR na ime izvršenih isporuka opreme i izvršenih usluga po osnovu investicija, a iznos od 312 EUR uplaćen kao avans po osnovu zaključenih ugovora za buduće investicije.

Ukupna ulaganja u periodu 2003–I-VI 2020. godine iznosila su **108.058.849 EUR**.

Finansiranje ovih ulaganja izvršeno je iz sredstava Društva i investicionih kredita.

U periodu od 2003 -- I-VI 2020. godine struktura investicionih ulaganja od 108.058.849 EUR bila je sledeća:

Investicije u periodu 2003 - I-VI 2020. godine (EUR)



4.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4.3.1. Ostala učešća u kapitalu

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Slobodna zona Užice	100	100
Ukupno:	<u>100</u>	<u>100</u>

Impol Seval a.d. sa 33,33% učestvuje u vlasništvu Društva za upravljanje Slobodnom zonom Užice.

4.3.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Udružena sredstva za solidarnu stambenu izgradnju	3.904	3.904
Dugoročni plasmani-stanovi	14.392	12.899
Ukupno:	<u>18.296</u>	<u>16.803</u>

4.3.3. Odložena poreska sredstva

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Odložena poreska sredstva	145	134
Ukupno:	<u>145</u>	<u>134</u>

Odloženi porez na dobit u skladu sa MRS 12-Porezi na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa imovine u Bilansu stanja u njihove poreske osnovice. Privremene razlike nastaju kada se knjigovodstveni rashod (prihod) priznaje u jednom periodu, a po poreskim propisima u drugom periodu.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za period 01.01- 30.06.2020. godine u Impol Seval Tehnici d.o.o. iznosi:

R.B.	Iznos u dinarima
1. knjigovodstvena vrednost osnovnih sredstava	2.544.164
2. poreska vrednost osnovnih sredstava	3.514.927
3. razlika(2-1)	970.763
4. poreska stopa	15%
5. odložena poreska sredstva	<u>145.614</u>

Po osnovu odloženih poreskih sredstava nastaje odloženi poreski prihod koji uvećava dobit tekuće godine.

Knjiženo sredstvo 31.12.2019. godine iznosilo je 134.029,00 dinara. Izvršeno je svođenje poreskih sredstava na iznos od 145.614,51 dinara uvećanjem dobiti u prvom polugodištu 2020. godine za iznos od 11.585,51 dinara.

4.4. ZALIHE

	u 000 din.	
	30.06.2020	31.12.2019
Osnovne sirovine i materijal	395.967	351.912
Rezervni delovi	227.897	226.291
Alat i inventar	30.451	8.804
Nedovršena proizvodnja i usluge	1.534.748	1.806.274
Gotovi proizvodi	935.214	958.260
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	63.218	76.121
Ukupno:	3.187.495	3.427.662

4.5. POTRAŽIVANJA

	u 000 din.	
	30.06.2020	31.12.2019
Kupci u inostranstvu povezana lica	1.661.521	1.141.110
Kupci u zemlji-ostala povezana lica	24	24
Kupci u zemlji	57.319	67.555
Kupci u inostranstvu	253.418	183.347
Ukupno:	1.972.282	1.392.036

Potraživanja od kupaca u inostranstvu-povezana pravna lica u iznosu 1.661.521 hiljada dinara se odnose na potraživanja od matičnog pravnog lica u inostranstvu Impol d.o.o. Slovenska Bistrica.

Prilikom sprovođenja statusne promene pripajanja izvršen je prenos potraživanja od kupca Metaling d.o.o. Beograd po osnovu f-ra za sitan inventar iznos u eur 2.000,00, fakturisano 30.12.2019. godine i za potrošni materijal u iznosu rsd 473.389,92 (sa PDV) po knjigovodstvenoj vrednosti istog sa datumom fakturisanja 03.02.2020. godine od strane President d.o.o. Navedena potraživanja preneti su na odgovarajuća konta matičnog pravnog lica i izmirena do dana sastavljanja finansijskih izveštaja za period 01.01-30.06.2020. godine.

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji prema iznosu salda su:

	30.06.2020.	31.12.2019
Rajan Zemun	6.733	7.003
Perform d.o.o. Požega	3.011	3.663
Alpol SZTR Caca Jovanović PR Užice	1.300	537
Izoterm Plus DOO Bačka Palanka	1.191	0
Valjaonica bakra Sevojno	706	1.725
Tehno-Coop DOO	458	0
Subotica	420	801
Alprom DOO Užice	43.500	53.826
Ostali kupci	57.319	67.555
Ukupno:	57.319	67.555

Pregled potraživanja od kupaca u inostranstvu prema iznosu salda su:

	30.06.2020.	31.12.2019
Drago Bučar S.P.	22.485	0
Warema Sonnenschutztechnik GmbH	15.964	15.741
Kenoll I.t.d. Moscow	14.828	17.325
Carl Spaeter GMBH	8.058	4.612
Zambelli Rib-Roof GMBH	7.624	0
C.B.I. Europe,LTD London	7.151	20.478
Alumex Moscow	5.950	0
AFS International B.V.	5.703	0
Ostali kupci	165.655	125.191
Ukupno:	253.418	183.347

U poslovnim knjigama Impol Seval a.d. je iskazano stanje sumnjivih i spornih potraživanja u zemlji u iznosu od 12.060 hiljada dinara, pri čemu je isti iznos evidentiran na ispravci vrednosti. Najveći iznosi se odnose na firme Vujić Gradnja 5.343 hiljade dinara, Jeep Commerce Beograd 3.640 hiljade dinara i Inos Sinma Sevojno 1.962 hiljada dinara. Svi kupci koji su evidentirani na računu sumnjivih i spornih potraživanja su utuženi ili su obuhvaćeni unapred pripremljenim planovima reorganizacije i restrukturiranja.

Na računima sumnjivih i spornih potraživanja u inostranstvu nalazi se ostatak potraživanja od Predieri Metalli Italija u iznosu od 8.924 hiljada dinara (75.887,57 Eur). Navedeno sumnjivo i sporno potraživanje u inostranstvu je osigurano kod AOFI, u skladu sa politikom Impol Seval a.d., tako da je osigurani deo refundiran, a ostatak će se naplatiti po završetku postupaka koji se vode.

U skladu sa računovodstvenom politikom Impol Seval a.d., domaća i ino potraživanja kojima je prošao rok od 60 dana od dospeća ispravljaju se u visini neosiguranog procenta.

4.6. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Potraživanja po osnovu plaćene akcize	2.374	2.384
Potraživanja za bolovanje i naknade invalidima koja se refundiraju od fondova	3.151	2.586
Potraživanja od državnih organa i organizacija	3.188	0
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	778	993
Ostala potraživanja	321	786
Ukupno:	<u>9.812</u>	<u>6.749</u>

Potraživanja po osnovu plaćene akcize u iznosu od 2.374 hiljada dinara odnose se na nabavku gasnih ulja iskazana su u skladu sa Pravilnikom o bližim uslovima, načinu i postupku ostvarivanja prava na refakciju plaćene akcize na derivate nafte iz člana 9. stav 1. tačka 3), 4), 5) i 6) Zakona o akcizama, koji se koriste kao energetska goriva u industrijskoj proizvodnji. Na osnovu zahteva koji se podnosi vrši se refakcija akcize samo za plaćene iznose.

4.7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kratkoročni zajmovi zaposlenim	0	8.127
Ukupno:	<u>0</u>	<u>8.127</u>

Kratkoročni finansijski plasmani u ukupnom iznosu se odnose na zajmove odobrene zaposlenima sa rokom vraćanja od 6 meseci.

Prilikom sprovođenja statusne promene pripajanja izvršen je prenos potraživanja po osnovu kratkoročnih zajmova zaposlenima koja su bila evidentirana u knjigama President doo u iznosu od 12.000,00rsd. Navedena potraživanja preneti su na odgovarajuća konta matičnog pravnog lica i izmirena do dana sastavljanja finansijskih izveštaja za period 01.01-30.06.2020. godine.

4.8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Dinarski poslovni računi	30.826	45.605
Devizni poslovni računi	319.443	425.874
Ostala novčana sredstva	72	788
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno	152	0
Ukupno:	<u>350.493</u>	<u>472.267</u>

Prilikom sprovođenja statusne promene pripajanja izvršen je prenos novčanih sredstava sa tekućih dinarskih računa President doo kod poslovnih banaka u ukupnom iznosu od 104.595,30rsd na tekuće račune Impol Seval a.d.

4.9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Potraživanja za više plaćen PDV	8.629	11.150
Ostala AVR	7.619	3.248
Ukupno:	<u>16.248</u>	<u>14.398</u>

U okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja sadržan je iznos pretplata po osnovu osiguranja imovine i pretplata na stručne časopise.

4.10. KAPITAL

	Osnovni kapital	Rezerve	Gubitak	Neraspor dobitak	Revaloriz. rezerve	Ukupan kapital
Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.	954.342	95.434	38.781	4.570.175	799.850	6.381.020
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2019.	954.342	95.434	38.781	4.570.175	799.850	6.381.020
Promene u prethodnoj 2019. godini						
a) promet na dugovnoj strani računa	-		5.413	44.759	12	
b) promet na potražnoj strani računa	-		38.781	475.967		
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.	954.342	95.434	5.413	5.001.383	799.838	6.845.584
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.	954.342	95.434	5.413	5.001.383	799.838	6.845.584
Promene u periodu 01.01-30.06. 2020. godine						
a) promet na dugovnoj strani računa			57.872	117.598	888	
b) promet na potražnoj strani računa			0	15.749		
Stanje na dan 30.06.2020. godine	<u>954.342</u>	<u>95.434</u>	<u>63.285</u>	<u>4.899.534</u>	<u>798.950</u>	<u>6.684.975</u>

Skupština matičnog pravnog lica Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. je donela Odluku broj 34/3 o raspodeli dobiti po godišnjem računu za 2019. godinu na sledeći način:

Da se dobit za raspoređivanje u iznosu od 504.875.600,02 dinara rasporedi za:

-dividende u iznosu od 117.597.417,60 dinara, odnosno 124,80 dinara po akciji pri čemu će se isplata dividende izvršiti najkasnije u roku od 60 dana po stvaranju uslova za isplatu shodno članu 16. Uredbe o fiskalnim pogodnostima, obzirom da su sva društva grupe Impol Seval korisnici mera propisanih pomenutom Uredbom

-ostatak dobiti za raspoređivanje u iznosu od 387.278.182,42 dinara ostaje neraspoređen.

Skupštine zavisnih pravnih lica Impol Seval PKC d.o.o. i Impol Seval Final d.o.o. su donele Odluke da se dobiti iz 2019. godine prenose Osnivaču po stvaranju uslova iz Uredbe, dok dobit zavisnog lica Impol Seval Tehnika d.o.o. ostaje neraspoređena.

U prvom polugodištu 2020. godine je došlo do povećanja dobitka u finansijskom izveštaju u iznosu od 888 hiljada dinara, dok je za aktuelni period društvo poslovalo sa gubitkom u iznosu od 63.285 hiljada dinara, gde se deo odnosi na gubitak prenet pripajanjem President d.o.o. (6.443 hiljada dinara).

Posle sprovedenih knjiženja ukupan kapital u Konsolidovanom Bilansu na dan 30.06.2020. godine iznosi 6.684.975 hiljada dinara.

4.11. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

4.11.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Standard 19-Primanja zaposlenih	65.194	67.682
Ukupno:	<u>65.194</u>	<u>67.682</u>

MRS 19-Primanja zaposlenih na dan 01.01.2020.god.	67.682
Korekcija rezervisanja po osnovu isplata otpremnina u prvom polugodištu 2020.	1.883
Korekcija rezervisanja po osnovu isplata jubileja u prvom polugodištu 2020.	0
Ukidanje rezervisanja u korist prihoda za zaposlene koji su otišli iz preduzeća	605
MRS 19-Primanja zaposlenih na dan 30.06.2020.god.	<u>65.194</u>

4.11.2. Dugoročne obaveze

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Dugoročni krediti u zemlji	2.777.984	1.802.361
Ukupno:	<u>2.777.984</u>	<u>1.802.361</u>

Stanje dugoročnih kredita na dan 30.06.2020. godine (isključena tekuća dospeća)

Kreditor/vrsta kredita	30.06.2020.		31.12.2019.	
	EUR	RSD	EUR	RSD
117,5760 117,5928				
Devizni krediti u zemlji-obrtna sredstva				
<i>Banka Intesa ad</i>	2.300.000,00	270.424.800,00		
<i>Banka Intesa ad</i>	2.000.000,00	235.152.000,00		
<i>Banka Intesa ad</i>	599.999,93	70.545.591,75	599.999,93	70.555.671,77
<i>Banka Intesa ad</i>	366.666,73	43.111.207,45	366.666,73	43.117.367,45
<i>Banka Intesa ad</i>	1.466.666,64	172.444.796,86	1.466.666,64	172.469.436,86
<i>OTP banka</i>	2.000.000,00	235.152.000,00		
<i>Raiffeisen banka ad</i>	7.000.000,00	823.032.000,00	5.000.000,00	587.964.000,00
Devizni investicioni krediti u zemlji				
<i>Komercijalna banka ad</i>	2.425.000,00	285.121.800,00	2.425.000,00	285.162.540,00
<i>UniCredit banka ad</i>	1.257.634,81	147.867.670,42	1.257.634,81	147.888.798,69
<i>Banka Intesa ad</i>	3.687.253,49	433.532.516,34	3.687.253,49	433.594.462,20
Dinarski krediti u zemlji-valutna klauzula-investicioni				
<i>UniCredit banka ad</i>	523.913,69	61.599.676,02	523.913,69	61.608.477,77
Ukupno dugoročni krediti	23.627.135,29	2.777.984.058,84	15.327.135,29	1.802.360.754,74

Obaveze po dugoročnim kreditima odnose se samo na matično pravno lice Impol Seval a.d. Sevojno.

4.11.3. Odložene poreske obaveze

	u 000 din.	
	30.06.2020	31.12.2019
Odložene poreske obaveze	<u>224.937</u>	<u>229.382</u>

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit u skladu sa MRS 12-Porezi na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa imovine u Bilansu stanja u njihove poreske osnovice. Privremene razlike nastaju kada se knjigovodstveni rashod priznaje u jednom periodu, a taj se rashod po poreskim propisima priznaje u drugom periodu.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za period 01.01- 30.06.2020. godine u Impol Seval a.d. iznosi:

R.B.	Iznos u dinarima
1. računovodstvena vrednost osnovnih sredstava	4.652.593.385
2. poreska vrednost osnovnih sredstava	3.153.010.066
3. razlika(1-2)	1.499.583.319
4. poreska stopa	15%
5. odložene poreske obaveze	<u>224.937.498</u>

Odloženi poreski rashod nastaje na osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez, tako da je u Bilansu stanja iskazana dobit koja se može ravnomernije rasporediti između vlasnika u budućem periodu, tj. eliminisati uticaj poreskih razlika.

Odložena poreska obaveza predstavlja iznos poreza na dobit plativ u budućim periodima. MRS 12 zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg perioda i kao obaveza u Bilansu stanja.

Knjižena obaveza 31.12.2019. godine iznosila je 229.382 hiljada dinara. Izvršeno je svođenje poreske obaveze na iznos od 224.937 hiljada dinara smanjenjem dobiti u tekućem periodu 2020. godine za iznos od 4.444 hiljada dinara.

Preko privremene razlike se anulira efekat različitog priznavanja amortizacije u vremenskim periodima i njihov efekat na rezultat u dužem vremenskom periodu svodi na nulu.

4.12. KRATKOROČNE OBAVEZE

4.12.1. Kratkoročne finansijske obaveze

	u 000 din.	
	30.06.2020	31.12.2019
Ostale kratkoročne finansijske obaveze - deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od datuma bilansa	563.273	769.131
Ukupno:	563.273	769.131

Deo dugoročnih kredita koji dospeva na dan 30.06.2020. godine-tekuća dospeća

Kreditor/vrsta kredita	30.06.2020.		31.12.2019.	
	EUR	RSD	EUR	RSD
117,5760				
117,5928				
Devizni krediti u zemlji za obrtna sredstva				
Banka Intesa ad	400.000,00	47.030.400,00	700.000,00	82.314.960,00
Banka Intesa ad	466.666,59	54.868.790,99	666.666,60	78.395.192,16
Banka Intesa ad	600.000,03	70.545.603,53	800.000,04	94.074.244,70
Banka Intesa ad	299.999,97	35.272.796,47	399.999,96	47.037.115,30
Banka Intesa ad	533.333,36	62.707.203,14	533.333,36	62.716.163,14
UniCredit banka ad	350.000,00	41.151.600,00	500.000,00	58.796.400,00
Dinarski krediti u zemlji valutna klauzula-za obrtna sredstva				
NLB Banka ad	0,00	0,00	86.345,46	10.153.604,41
Devizni investicioni krediti u zemlji				
Komercijalna banka ad	909.375,00	106.920.675,00	1.212.500,00	142.581.270,00
UniCredit banka ad	297.860,40	35.021.234,39	397.147,20	46.701.651,26
Banka Intesa ad	809.397,09	95.165.672,25	1.079.196,12	126.905.693,50
Dinarski krediti u zemlji-val.klauzula-investicioni				
UniCredit banka ad	124.084,62	14.589.373,28	165.446,16	19.455.277,20
Ukupno tekuća dospeća	4.790.717,06	563.273.349,05	6.540.634,90	769.131.571,67

Kratkoročne finansijske obaveze koje predstavljaju deo dugoročnih kredita, koji dospeva do jedne godine od datuma bilansa, odnosi se samo na matično pravno lice Impol Seval a.d. Sevojno.

4.13. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	u 000 din.	
	30.06.2020	31.12.2019
Primljeni avansi za obrtna sredstva-domaći	21.878	15.777
Primljeni avansi za obrtna sredstva-izvoz	35.882	52.672
Ukupno:	57.760	68.449

4.14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Dobavljači-povezana pravna lica u inostranstvu	2.245.934	2.705.501
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji	1.284	777
Dobavljači u zemlji	148.807	145.936
Dobavljači u inostranstvu	601.926	564.810
Ostale obaveze iz poslovanja	337	934
Ukupno:	<u>2.998.288</u>	<u>3.417.958</u>

Obaveze prema povezanim pravnim licima u inostranstvu u iznosu 2.245.934 hiljada dinara se odnose na obaveze prema Impol d.o.o. Slovenska Bistrica po osnovu nabavke metala metala i usluga održavanja informacionog sistema.

Struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji je sledeća

		<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Metal Unit d.o.o.	Kragujevac	7.373	0
Tehno-Coop d.o.o.	Subotica	4.684	10.298
Dulex d.o.o.	Užice	3.869	4.859
Maras doo	Užice	3.732	4.497
Šumadija sirovine	Kragujevac	3.645	0
Kompanija Dunav	Užice	3094	95
Osiguranje	Užice	3094	95
Logo-šped d.o.o.	Čačak	2.916	1.793
Nara trans	Užice	1.729	732
Min trans d.o.o.	Požega	1.440	1.161
Messer tehnogas a.d.	Beograd	1.360	4.157
Beograd		1.360	4.157
Ostali dobavljači		114.965	118.344
Ukupno:		<u>148.807</u>	<u>145.936</u>

Prilikom sprovođenja statusne promene pripajanja izvršen je prenos obaveza prema dobavljaču JP EPS Beograd po osnovu fakturiranih usluga električne energije pravnom licu President d.o.o. u iznosu od 8.393,98rsd. Navedene obaveze prenete su na odgovarajuća konta matičnog pravnog lica i izmirene do dana sastavljanja finansijskih izveštaja za period 01.01-30.06.2020. godine.

Struktura obaveza prema ino-dobavljačima je sledeća:

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
SMS group Tehnical Services	315.233	398.152
Martin Metals	60.091	0
OTTO JUNKER GMBH	51.275	51.275
Heinrich George Gmbh Kreuztal	35217	52165
Grafenberg Metalcoat s.r.l. Bugaro di Molgora (MI)	22205	0
Salchi Metalcoat s.r.l. Bugaro di Molgora (MI)	12.399	19.191
Houghton Deutschland	5099	0
Nitto Belgium NV	4.803	3.343
Meltal d.o.o. Sarajevo	3.756	0
Real Alloy Germaniy gmbh	3.245	9.279
Isva Torino Italija	2.212	1.729
Ostali dobavljači	86.391	29.676
Ukupno:	<u>601.926</u>	<u>564.810</u>

4.15. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019.</u>
Obaveze za zarade i naknade zarada	131.495	72.177
Obaveze za kamate po kreditima	2.539	2.507
Ostale kratkoročne obaveze	116.084	5.851
Ukupno:	<u>250.118</u>	<u>80.535</u>

Ostale obaveze se odnose na sledeće stavke:

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019.</u>
1. Obaveze za primanja članova Izvršnog i Nadzornog odbora	1.972	1.972
2. Obaveze za prevoz na rad i sa rada zaposlenih	1.969	1.895
3. Ostale obaveze	112.143	1.984
Ukupno:	<u>116.084</u>	<u>5.851</u>

U okviru iznosa od 112.143 hiljada dinara računa ostalih obaveza sadržane su obaveze za dividende akcionarima po Odluci o raspodeli dobiti u iznosu od 110.908 hiljada dinara.

4.16. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 din.	
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019.</u>
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	22	367
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	8.163	2.046
Pasivna vremenska razgraničenja	6.968	377
Ukupno:	<u>15.153</u>	<u>2.790</u>

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost odnose se na zavisno pravna lica Impol Seval PKC d.o.o. u iznosu od 22 hiljada dinara.

U okviru iznosa od 8.163 hiljada dinara nalazi se iznos od 6.690 hiljada dinara po osnovu ukalkulisanog poreza po odbitku na dividende.

4.17. VANBILANSNE POZICIJE

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ukupno:	<u>40.228</u>	<u>210.077</u>
	<u>40.228</u>	<u>210.077</u>

U okviru pozicija Vanbilansne aktive i pasive na dan 30.06.2020. godine u iznosu 40.228 hiljada dinara iskazane su sledeće vrednosti:

-Nostro garancija plaćanja u iznosu 316.626,25EUR (37.228 hiljada dinara) na osnovu Ugovora o kupoprodaji opreme sklopljenog i amandmana garancije izdate 25.05.2020. godine između Impol Seval a.d. kao kupca i dobavljača HEINRICH GEORG GmbH Maschinenfabrik;

- Carinska garancija za podizanje robe ispod carinskog nadzora bez plaćanja uvoznih dažbina u iznosu od 3.000 hiljada dinara.

BILANS USPEHA

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
4.18. POSLOVNI PRIHODI	6.771.958	7.195.346

4.19. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica na ino-tržištu	4.498.369	4.523.973
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	411.461	451.501
Prihodi od prodaje na ino-tržištu	1.851.846	2.149.264
Ukupno:	6.761.676	7.124.738

Po vrednosti izvoza matično pravno lice Impol Seval a.d. je u grupi najvećih izvoznika u Srbiji.

U strukturi prihoda Društva 94% se odnosi na realizaciju namenjenu izvozu, sa dominantnim učešćem prodaje na tržište Nemačke, Italije, Francuske i Rusije.

Prihode od matičnih i zavisnih pravnih lica u inostranstvu u iznosu 4.498.369 hiljada dinara čine prihodi od prodaje aluminijumskih proizvoda i usluga Impol d.o.o. Slovenska Bistrica.

4.20. Drugi poslovni prihodi

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	6.407	0
Ukupno:	6.407	0

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Prihodi od zakupnina	3.875	7.617
Prihod od prodaje šljake	0	62.991
Ukupno:	3.875	70.608

Struktura prihoda od prodaje šljake je sledeća:

	I-VI 2020.	I-VI 2019.
1. Prihodi od prodaje šljake na domaćem tržištu	0	31.079
2. Prihodi od prodaje šljake na ino tržištu	0	31.912
	0	62.991

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
4.21. POSLOVNI RASHODI	6.824.144	6.806.632

4.22. Prihodi od aktiviranja učinaka

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Prihodi od aktiviranja učinaka	71.099	87.428
Ukupno:	71.099	87.428

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe sadržan je iznos od 2.620 hiljada dinara koji se odnosi na kapitalizovanje sopstvenih usluga po osnovu zarada upotrebljenih za osnovna sredstva. Povećanje u iznosu od 68.479 hiljada dinara je rezultat postupka konsolidovanja, odnosno iskazivanja prihoda od povezanih lica po ceni koštanja za ostvareni međusobni promet proizvoda u periodu 01.01-30.06.2020. godine.

4.23. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	34.699	3.248
Ukupno:	<u>34.699</u>	<u>3.248</u>

4.24. Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	329.270	567.609
Ukupno:	<u>329.270</u>	<u>567.609</u>

Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđena je svođenjem vrednosti zaliha, evidentiranih po planskim cenama, na cenu koštanja putem alokacije odgovarajućih odstupanja planskih cena od cene koštanja. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da se prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha u obračun proizvodnje obuhvata nabavna vrednost utroška sirovina i materijala po metodu FIFO i ostali troškovi proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

4.25. Troškovi materijala

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Troškovi osnovnog i pomoćnog materijala	4.812.160	4.257.355
Troškovi potrošnog i režijskog materijala	130.557	145.169
Utrošeni rezervni delovi	23.869	34.257
Troškovi sitnog inventara	3.223	3.326
Ukupno:	<u>4.969.809</u>	<u>4.440.107</u>

4.26. Troškovi goriva i energije

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Troškovi električne energije	150.901	170.917
Troškovi prirodnog gasa	341.633	403.961
Ostali troškovi energenata	48.618	45.448
Ukupno:	<u>541.152</u>	<u>620.326</u>

4.27. Troškovi zarada

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Neto zarade i naknade zarada	354.311	366.372
Porezi i doprinosi na zarade	185.608	229.150
Troškovi naknade po ugovoru o delu, privremene i povremene poslove	2.895	5.857
Troškovi naknade članovima Izvršnog i Nadzornog odbora	5.644	4.945
Ostali lični rashodi i naknade	18.998	19.849
Ukupno:	<u>567.456</u>	<u>626.173</u>

Obračun i isplata zarada i naknada zarada za zaposlene u matičnom pravnom licu Impol Seval a.d. i zaposlene u zavisnim pravnim licima Impol Seval Tehnika d.o.o., Impol Seval PKC d.o.o., Impol Seval Final d.o.o. vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru imaju pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini dve prosečne zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku. Iz Kolektivnog ugovora je proisteklo i pravo zaposlenog na jubilarnu nagradu prema godinama rada provedenim u Društvu odnosno za deset, petnaest, dvadeset, dvadeset pet, trideset i trideset pet godina neprekidnog rada u Društvu.

Osnovica za utvrđivanje visine jubilarne nagrade je nagrada za trideset pet godina, a koja se utvrđuje u iznosu prosečne zarade u Društvu poznate u trenutku isplate.

Za deset godina neprekidnog rada u Društvu zaposlenom pripada iznos nagrade u iznosu od 50% osnovice u trenutku isplate. Za svaku narednu jubilarnu nagradu iznos se uvećava za 10% osnovice.

Struktura ostalih ličnih rashoda i naknada je sledeća:

	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
1. Naknada za prevoz na rad i sa rada	13.002	10.297
2. Dnevnice i naknade troškova službenog puta	757	3.888
3. Otpremnine za odlazak u penziju	2.993	2.498
4. Stipendije i materijalne pomoći učenika i studenata	897	725
5. Ostale naknade	1.349	2.441
	<u>18.998</u>	<u>19.849</u>

Na računima ostalih ličnih rashoda evidentirane su isplate naknade za solidarne pomoći, kao i pripadajući porezi.

4.28. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Troškovi transportnih usluga	177.160	286.216
Troškovi održavanja postrojenja	58.619	62.224
Troškovi posredničke provizije po izvozu	17.285	19.832
Troškovi carina i špedicije	2.044	0
Troškovi zaštite na radu	6.222	3.742
Troškovi komunalnih usluga-voda	3.284	3.207
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	3.396	11.446
Ukupno:	<u>268.010</u>	<u>386.667</u>

U okviru troškova transportnih usluga najveće učešće se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu povezane sa izvozom proizvoda.

4.29. Troškovi amortizacije i rezervisanja

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	231.726	226.104
Ukupno:	<u>231.726</u>	<u>226.104</u>
Troškovi amortizacije se odnose na sledeće stavke:	I-VI 2020.	I-VI 2019.
1. Amortizacija opreme	206.344	201.105
2. Amortizacija građevinskih objekata	25.154	24.725
3. Amortizacija nematerijalne imovine	228	274
Ukupno:	<u>231.726</u>	<u>226.104</u>

Preovlađujući iznos troškova amortizacije se odnosi na matično pravno lice Impol Seval a.d. Od zavisnih pravnih lica samo Impol Seval Tehnika d.o.o. poseduje sopstvenu opremu i po tom osnovu iskazanu ukupnu amortizaciju od 375 hiljade dinara. Ostala zavisna lica su uzela u zakup od matičnog pravnog lica nekretnine, postrojenja i opremu.

4.30. Nematerijalni troškovi

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Troškovi revizije finansijskih izveštaja	764	1.052
Troškovi savetodavnih, advokatskih i drugih neproizvodnih usluga	2.244	4.302
Premije osiguranja	5.522	7.315
Troškovi platnog prometa	6.011	5.911
Porez na imovinu i ostali porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata	2.264	3.715
Ostali nematerijalni troškovi	5.714	8.027
Ukupno:	<u>22.519</u>	<u>30.322</u>

Troškovi osiguranja u iznosu od 5.522 hiljada dinara odnose se na sledeće stavke:

	I-VI 2020.	I-VI 2019.
1. Premije osiguranja potraživanja od kupaca i robe	2.048	4.364
2. Premije osiguranja osnovnih sredstava i zaliha	1.608	1.344
3. Ostali troškovi osiguranja	1.866	1.607
Ukupno:	<u>5.522</u>	<u>7.315</u>

4.31. POSLOVNI DOBITAK

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
	0	388.714

4.32. POSLOVNI GUBITAK

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
	52.186	0

4.33. FINANSIJSKI PRIHODI

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
	15.689	32.041

Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Pozitivne kursne razlike-povezana lica iz inostranstva	8.330	20.091
Ukupno:	<u>8.330</u>	<u>20.091</u>

Prihodi od kamata(od trećih lica)

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Prihodi od kamata od trećih lica	4	2
Ukupno:	<u>4</u>	<u>2</u>

Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Pozitivne kursne razlike prema trećim licima	7.349	11.836
Pozitivni efekti valutne klauzule prema trećim licima	6	112
Ukupno:	<u>7.355</u>	<u>11.948</u>

Pozitivne kursne razlike kao i pozitivni efekti valutne klauzule su rezultat kursiranja transakcija u stranoj valuti po osnovu obaveza za kredite, potraživanja od ino kupaca, stanja na deviznim računima, kao i obaveza po uvozu.

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
4.34. FINANSIJSKI RASHODI	<u>28.211</u>	<u>47.476</u>

Finansijski rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Negativne kursne razlike-povezana lica	3.022	12.519
Ukupno:	<u>3.022</u>	<u>12.519</u>

Rashodi kamata (prema trećim licima)

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Rashodi kamata prema trećim licima	22.171	25.684
Ukupno:	<u>22.171</u>	<u>25.684</u>

Rashodi kamata prema trećim licima u iznosu od 22.171 hiljada su povezani sa obavezama po kratkoročnim deviznim kreditima.

Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Negativne kursne razlike prema trećim licima	3.012	9.195
Negativni efekti valutne klauzule prema trećim licima	6	78
Ukupno:	<u>3.018</u>	<u>9.273</u>

U okviru iznosa od 3.018 hiljada dinara knjižene su negativne kursne razlike po dugoročnim deviznim kreditima, zatim na kursiranje transakcija po izvozu, promena i stanja na deviznim računima kao i devizne transakcije po uvozu.

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
4.35. DOBITAK FINANSIRANJA	<u>0</u>	<u>0</u>

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
4.36. GUBITAK FINANSIRANJA	<u>12.522</u>	<u>15.435</u>

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje kroz Bilans uspeha po fer vrednosti	689	1.632
Ukupno:	<u>689</u>	<u>1.632</u>

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje kroz Bilans uspeha po fer vrednosti	68	2.917
Ukupno:	<u>68</u>	<u>2.917</u>

4.37. OSTALI PRIHODI

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Dobici od prodaje materijala i osnovnih sredstava	3.966	3.553
Prihodi po osnovu naplaćenih šteta, penala, refundacija	3.459	1.713
Prihodi od ugovorene zaštite od rizika	319	361
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	605	940
Ostali prihodi	1.279	3.718
Ukupno:	<u>9.628</u>	<u>10.285</u>

Prihodi od ugovorene zaštite od rizika u iznosu od 319 hiljade dinara predstavljaju ugovorenu revalorizaciju po kreditima za prodane stanove.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 605 hiljada dinara predstavljaju iznos ukidanja rezervisanja u skladu sa MRS 19 Primanja zaposlenih, po osnovu odlaska iz preduzeća.

4.38. OSTALI RASHODI

	u 000 din.	
	<u>I-VI 2020.</u>	<u>I-VI 2019.</u>
Troškovi prodanog materijala	624	831
Rashodi zaliha materijala	0	3.535
Rashodi po osnovu isplaćenih šteta	0	2.932
Ostali rashodi	2.660	3.409
Ukupno:	<u>3.284</u>	<u>10.707</u>

U okviru iznosa od 2.660 hiljada dinara ostalih rashoda sadržan je iznos od 1.820 hiljada dinara izdataka za humanitarne, zdravstvene, sportske, obrazovne i kulturne namene.

	u 000 din.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
4.39. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	0	371.572

	u 000 din.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
4.40. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	57.743	0

	u 000 din.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodovostvene politike i ispravka greške iz ranijih perioda	41	807

	u 000 din.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
4.41. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	370.765

	u 000 din.	
	I-VI 2020	I-VI 2019.
4.42. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	57.784	0

	u 000 din.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
4.43. POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashod perioda	1.421	1.645

Matično pravno lice Impol Seval a.d. nema obavezu plaćanja akontacija poreza na dobit za 2019. godinu obzirom da ima poreske kredite po osnovu ulaganja u osnovna sredstva.

U strukturi poreskih rashoda perioda na Impol Seval Tehniku d.o.o. odnosi se 461 hiljada dinara, Impol Seval PKC d.o.o. 452 hiljada dinara i Impol Seval Final d.o.o. 508 hiljada dinara.

	u 000 din.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
Odloženi poreski rashodi perioda	0	271
Odloženi poreski prihodi perioda	4.455	5
	4.455	276

	u 000 din.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
4.44. NETO DOBITAK	0	368.854

	u 000 din.	
	I-VI 2020.	I-VI 2019.
4.45. NETO GUBITAK	54.750	0

4.46. Realni tereti na imovini

Impol Seval a.d. nema upisane hipoteke nad nepokretnom imovinom. Shodno zaključenom Ugovoru sa Komercijalnom bankom po odobrenom dugoročnom kreditu za finansiranje nabavke opreme za novu Liniju za bojenje u iznosu od 9,7 mil EUR, Impol Seval a.d. je 06.10.2015. godine upisao založno pravo na opremi nove Linije za bojenje u korist Komercijalne banke u vrednosti od 10.524.500,00 EUR.

Shodno zaključenom ugovoru sa UniCredit bankom po odobrenom dugoročnom kreditu za finansiranje nabavke opreme za Rekonstrukciju i modernizaciju tehnološke linije za proizvodnju TVT težine od 11t, Impol Seval a.d. je 25.04.2017.godine upisao založno pravo na postojećoj opremi u Impol Seval a.d. u korist UniCredit banke a.d. u vrednosti od EUR 3.350.000,00.

Dana 21.06.2019. godine u Agenciji za privredne registre upisani su podaci o založnom pravu nastalom po osnovu Ugovora o kreditu broj: 00-501-0032165.0 od 16.01.2017. godine i pripadajućim aneksima tog ugovora, koji je sklopljen sa Bancom Intesa a.d. Beograd, ukupne vrednosti 5.407.233,36 EUR, za finansiranje modernizacije Tople valjaonice.

4.47. Upravljanje rizicima

Upravljanje rizicima obavlja Izvršni odbor Društva, u skladu sa politikom odobrenom od strane Nadzornog odbora.

a) Upravljanje finansijskim rizikom

Izvršni odbor identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše način zaštite od istih, tesno saradujući sa sektorima, poslovnim jedinicama i DOO.

1) Tržišni rizik

1.1 Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima gde plasira 94% sopstvene proizvodnje. Nabavka metala iz uvoza i prodaja gotovih proizvoda u izvozu vrši se u EUR, tako da nema direktnog rizika od promena kurseva stranih valuta.

Kalkulacija prodajne cene na domaćem tržištu sadrži valutnu klauzulu, vezujući se za kurs EUR, kroz koju se Društvo štiti od negativnog uticaja pada vrednosti dinara u odnosu na EUR.

Društvo svoje devizne obaveze izmiruje iz sopstvenih deviznih priliva u EUR, obzirom da preko 90% svojih prihoda ostvaruje u EUR.

1.2 Rizik od promene cena

Društvo je izloženo riziku promene cena.

U cilju zaštite od rizika promene cena u delu nabavke sirovina, Društvo se opredelilo da se kroz *hedžing* zaštiti nabavna cena metala na LME. Time se postiže da glavna komponenta kalkulacije prodajne cene bude neutralna i da se, u slučaju značajne promene cena sirovina, ne izazove uticaj na poslovanje Društva.

Druga komponenta prodajne cene je bazna cena uvećana za nadoplatke vezano za leguru, dimenzije, itd. Ista se utvrđuje poslovnim planom i poslovnim politikom prodaje i usklađuje sa kretanjem na tržištu.

Bazna cena prerade sa nadoplacima pokriva MB premiju, troškove poslovanja, a ostatak predstavlja dobit.

1.3 Gotovinski rizik i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Društvo nema kamatonosnu imovinu pa nema uticaja promena kamatnih stopa na visinu prihoda i novčani tok po ovom osnovu.

2) Kreditni rizik

Društvo svoje proizvode direktno prodaje avansno ili sa rokovima plaćanja od 30, 60, 90 dana, uz osiguranje potraživanja kod Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije. Potraživanja od prodaje preko Impol d.o.o. osigurana su od strane Impol d.o.o.

Društvo se kreditno zadužuje u EUR ili u dinarima sa valutnom klauzulom vezujući se za kurs EUR. Svoje obaveze po kreditima Društvo izmiruje iz sopstvenih deviznih priliva.

3) Rizik likvidnosti

Društvo oprezno upravlja rizikom likvidnosti. To podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja kroz dugoročne kredite za investicije i obrtna sredstva.

b) Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu i u neizvesnoj budućnosti kako bi akcionarima obezbedilo dividendu kao i povećanje vrednosti akcija, a ostalim interesnim grupama (zaposleni, država) povoljnosti.

Ostvarivanje pozitivnog rezultata poslovanja je prioritetni zadatak Društva.

Društvo već šesnaest godina, neprekidno, iskazuje neto dobit iz poslovanja. Impol Seval a.d. je za 2011., 2012. i 2013. godinu isplatio dividendu akcionarima u iznosima od po cca 250.000 EUR, za 2015. godinu cca 275.000 EUR, za 2016. godinu iznosio cca 300.000 EUR, za 2017. godinu isplata dividende iznosila je cca 325.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti, a za 2018. godinu isplaćena je dividenda u iznosu od cca 379.000 EUR.

Odlukom Skupštine Društva od 19.6.2020. godine raspoređen je iznos dobiti po godišnjem finansijskom izveštaju za 2019. godinu, u iznosu od 117.597.417,60 dinara za isplatu dividende akcionarima.

Isplata dividende izvršiće se najkasnije u roku od 60 dana po stvaranju uslova za isplatu, prema odgovarajućoj uredbi Vlade Republike Srbije.

5. DEVIZNI KURSEVI

Za potrebe finansijskog izveštavanja korišćeni su devizni kursevi Narodne Banke Srbije na dan Bilansa.

OZNAKA VALUTE	Srednji kurs na dan	
	30.06.2020.	30.06.2019.
EUR	117,5760	117,9121
USD	104,6329	103,7685
CHF	109,9252	106,3613
GBP	128,6671	131,4663

Prosečan kurs Eur za period 01.01-30.06.2020. godine iznosio je 117,5745 dinara.

6. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Od dana Bilansiranja do dana odobravanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

7. TRANSAKCIJE POVEZANIH PRAVNIH LICA

Transakcije sa povezanim licima obavljene su pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane. Promet proizvoda i usluga između povezanih lica u okviru sistema Impol Seval a.d. je vršen po istim cenama koje su važile i za nepovezana lica.

Rekapitulacija transakcija povezanih lica u periodu I-VI 2020. godine je data u sledećoj tabeli (000rsd):

	Prodaja	Nabavka	Potraživanja	Obaveze
Matično pravno lice Impol Seval a.d.	15.699	150.655	3.026	69.473
Zavisno pravno lice Impol Seval Tehnika d.o.o.	116.168	18.089	40.459	5.188
Zavisno pravno lice Impol Seval PKC d.o.o.	13.617	927	12.767	156
Zavisno pravno lice Impol Seval Final d.o.o.	25.387	1.200	18.766	201
Ukupno:	170.871	170.871	75.018	75.018

7.1. Transakcije Impol Seval a.d. sa matičnim pravnim licem u inostranstvu

Transakcije Impol Seval a.d. Sevojno sa matičnim pravnim licem u inostranstvu Impol d.o.o. Slovenska Bistrica u periodu I-VI 2020. godine date u narednom pregledu (000rsd):

Prodaja	Nabavka	Potraživanja	Obaveze
4.498.369	3.732.713	1.661.521	2.245.934

U okviru iznosa od 4.498.369 hiljada dinara je sadržana vrednost ostvarenog prihoda od prodaje proizvoda izvršene matičnom pravnom licu Impol d.o.o. Slovenska Bistrica i vrednost pružene usluge izdavanja u zakup klješta u iznosu 301 hiljada dinara.

Vrednost nabavke 3.732.713 hiljada dinara od Impol d.o.o. sastoji se od 3.711.898 hiljada dinara po osnovu nabavljenih sirovina u 2019. godini, a ostatak od 20.815 hiljade dinara odnosi se na pribavljanje usluga.

7.2. Plasmani u povezana lica

a) Impol Seval a.d. je po Ugovoru broj 66/2019. od 11.03.2019. godine, odobrio povezanom licu Impol Seval President d.o.o. dugoročni zajam sa grace periodom od 24 meseca (2 godine) u iznosu od 30.000,00 EUR.

b) Impol Seval a.d. je po Ugovoru broj 490/2019 od 23.12.2019. godine, odobrio povezanom licu Impol Seval President d.o.o. dugoročni zajam na rok od tri godine sa grace periodom od dve godine u iznosu od 30.000,00 EUR.

Na dan 31.12.2019. stanje zajmova je iznosilo 4.704 hiljada dinara.

Korišćenje u toku 2020. godine:	u EUR	u 000 din.
1) 10.01.2020. godine	10.000	1.176
2) 07.02.2020. godine	5.000	588
3) 26.03.2020. godine	5.000	587
Efekat valutne klauzule		-5

Ukupno stanje zajma na dan izvršene statusne promene iznosilo je 7.050 hiljada dinara. Nakon sprovedenih knjiženja po Rešenju APR o statusnoj promeni stanje međusobnih potraživanja i obaveza Društva sticaoca i Društva prenosioca svedeno je na 0.

II U 2018. godini je izvršena dokapitalizacija povezanog lica Impol Seval President d.o.o. Zlatibor. Na osnovu člana 59. Statuta akcionarskog društva Impol Seval Valjaonica aluminijuma Sevojno (Službeni bilten Društva broj 05 od 27.03.2012. godine), Nadzorni odbor Društva je dana 21.12.2018. godine doneo Odluku o odobravanju sredstava u iznosu od 120.000,00 Eur, što u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan 17.12.2018. godine iznosi 14.208.948,00 dinara, na ime novog uloga osnivača i jedinog člana Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno, radi povećanja osnovnog kapitala Impol Seval President d.o.o. Zlatibor.

Uplata sredstava sa namenom povećanja uloga je izvršena 24.12.2018. godine u iznosu od 14.208.948,00 dinara, izvod broj 253 kod Bance Intesa.

Izvršni odbor Društva je 24.12.2018. godine doneo Odluku da se u bilansima Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno izvrši ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica Impol Seval President d.o.o. Zlatibor u iznosu od 12.217.625,26 dinara.

Zaključkom Nadzornog odbora R broj 3/5-1/2019 od 14.05.2019. odobrena je ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica Impol Seval President d.o.o. Zlatibor u iznosu od 1.944.520,99 dinara. Na osnovu Odluke Nadzornog odbora R broj 3/5/2019 od 14.05.2019. godine izvršen je otpis (isknjižavanje iz poslovnih knjiga) učešća u kapitalu Impol Seval President d.o.o. Zlatibor u iznosu 38.781.002,75 dinara, od čega je 36.836.481,76 već opteretilo rezultat prethodnih godina. Istovremeno je na strani Impol Seval President d.o.o. izvršeno smanjenje osnovnog kapitala društva u iznosu od 38.781.002,75 dinara, sa ciljem pokrivanja gubitka, čime se ne menja neto imovina društva, pa ukupna vrednost osnovnog novčanog kapitala iznosi 46.801,75 dinara.

Shodno izvršenoj statusnoj promeni pripajanja registrovanoj dana 27.03.2020. godine Rešenjem APR broj BD 25104/2020, zavisno preduzeće Impol Seval President d.o.o. pripojeno je matičnom pravnom licu Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. i tom prilikom su izvršena odgovarajuća knjiženja u poslovnim knjigama. Stanje učešća u kapitalu povezanog lica iskazanog na dan 31.12.2019. godine na strani Impol Seval a.d., prebijeno je sa stanjem pozicije pasive-udeli društava sa ograničenom odgovornošću na strani President d.o.o., oba u iznosu od 46.801,75rsd čime je stanje pozicije učešća u kapitalu pripojenog pravnog lica svedeno na 0.

7.3. OSTVARENI REZULTATI MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA

Ostvareni prihod Impol Seval a.d. od zavisnih društava iznosi:

	<u>000 dinara</u>	<u>000 EUR</u>
Impol Seval Tehnika d.o.o.	14.557	124
Impol Seval Final d.o.o.	798	7
Impol Seval PKC d.o.o.	344	3
Ukupno:	15.699	134

Iznos fakturisanih proizvoda i usluga od strane zavisnih društava:

	<u>000 dinara</u>	<u>000 EUR</u>
Impol Seval Tehnika d.o.o.	116.168	988
Impol Seval Final d.o.o.	25.387	216
Impol Seval PKC d.o.o.	13.617	116
Ukupno:	155.172	1.320

Pregled međusobnih potraživanja i obaveza Impol Seval a.d. i zavisnih pravnih lica na dan 30.06.2020. godine:

Impol Seval a.d.

Potraživanja			Obaveze		
000 dinara			000 dinara		
1.	Potraživanja od Tehnike d.o.o.	2.833	1.	Obaveze prema Tehnici d.o.o.	40.459
2.	Potraživanja od PKC d.o.o.	59	2.	Obaveze prema PKC d.o.o.	11.683
3.	Potraživanja od Final d.o.o.	134	3.	Obaveze prema Final d.o.o.	17.331
Ukupno:		3.026	Ukupno:		69.473

Impol Seval Tehnika d.o.o.

Potraživanja			Obaveze		
000 dinara			000 dinara		
1.	Potraživanja od Impol Seval a.d.	40.459	1.	Obaveze prema Impol Seval a.d.	2.833
2.	Potraživanja od PKC d.o.o.	-	2.	Obaveze prema PKC d.o.o.	1.017
3.	Potraživanja od Final d.o.o.	-	3.	Obaveze prema Final d.o.o.	1.338
Ukupno:		40.459	Ukupno:		5.188

PKC d.o.o.

Potraživanja			Obaveze		
000 dinara			000 dinara		
1.	Potraživanja od Impol Seval a.d.	11.683	1.	Obaveze prema Impol Seval a.d.	59
2.	Potraživanja od Tehnike d.o.o.	1.017	2.	Obaveze prema Tehnici d.o.o.	-
3.	Potraživanja od Final d.o.o.	67	3.	Obaveze prema Final d.o.o.	97
Ukupno:		12.767	Ukupno:		156

Final d.o.o.

Potraživanja			Obaveze		
000 dinara			000 dinara		
1.	Potraživanja od Impol Seval a.d.	17.331	1.	Obaveze prema Impol Seval a.d.	134
2.	Potraživanja od Tehnike d.o.o.	1.338	2.	Obaveze prema Tehnici d.o.o.	-
3.	Potraživanja od PKC d.o.o.	97	3.	Obaveze prema PKC d.o.o.	67
Ukupno:		18.766	Ukupno:		201

Ostvareni finansijski rezultati matičnog i zavisnih pravnih lica u periodu I-VI 2020. godine su:

		u 000 dinara	u 000 EUR
<i>Impol Seval a.d.</i>	<i>gubitak</i>	56.842	483,46
<i>Impol Seval Tehnika d.o.o.</i>	<i>dobit</i>	2.626	22,33
<i>Impol Seval Final d.o.o.</i>	<i>dobit</i>	2.877	24,47
<i>Impol Seval PKC d.o.o.</i>	<i>dobit</i>	2.562	21,79
KONSOLIDOVAN REZULTAT	gubitak	54.750	465,66

a) Proizvodno finansijski rezultati matičnog pravnog lica Impol Seval a.d. ostvareni u periodu I-VI 2020. godine su:

I pored neostvarivanja planirane proizvodnje i prodaje i iskazanog gubitka u poslovanju, u periodu januar-jun 2020. godine, Društvo je uspjelo da obezbedi stabilnost u poslovanju.

Stabilnost u poslovanju je nastavljena i u 2020. godini i može se videti iz ostvarenih proizvodno-finansijskih rezultata u nastavku:

- Ostvarena ukupna proizvodnja iznosi 24.482 tona i ista je za 7,4% veća od plana, a za 23,5% manja od ostvarenja u 2019. godini. U hladno valjanom programu ostvarena je proizvodnja od 21.985 tona i ista je za 1,0% manja od planirane proizvodnje za 2020. godinu, a za 10,7% manja od ostvarenja u 2019. godini. Poslovnim planom za 2020. godinu planirana je godišnja proizvodnja od 48.000 tona HVP. U uslovima epidemije Corona virusa u drugom kvartalu 2020. godine, došlo je do recesije u zemljama u koje Impol Seval a.d. izvozi svoje proizvode što je dovelo do pada tražnje i pada prodajnih cena naših proizvoda. U takvim uslovima došlo je do neostvarivanja plana prodaje i proizvodnje, što je i pored preduzetih mera interne ekonomije i smanjenja troškova, prouzrokovalo da Društvo iskaže gubitak u poslovanju u iznosu od 483.455 EUR.
- Dodata vrednost po zaposlenom iznosi 21.205 EUR.
- Prosečna bruto zarada za period I-VI 2020. godine iznosi 111.549 dinara ili 949 EUR, a prosečna neto zarada iznosi 79.812 dinara ili 679 EUR, bez zarada menadžmenta. Pored toga, u periodu I-VI 2020. godine ispoštovane su i sve odredbe Kolektivnog ugovora Društva u delu isplata zaposlenim i to regresa, toplog obroka, solidarnih pomoći, poklona ženama povodom osmog marta i dr.
- I u ovom periodu Impol Seval a.d. je zadržao status firme koja sve obaveze prema državi, bankama, dobavljačima i zaposlenima izmiruje u roku.
- Održana je tekuća likvidnost, uz povećanje nivoa kreditne zaduženosti od 6.550.082 EUR i uz smanjenje ponderisane kamatne stope sa 1,54% na 1,49%.
- Nastavljeno dalje unapređenje sistema zaštite zdravlja i bezbednosti zaposlenih i podrška lokalnoj zajednici.

b) Rezultati poslovanja Impol Seval Tehnika d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine

U delu proizvodnje, nastavljeno je poštovanje principa da se proizvodi samo ono što je moguće prodati i naplatiti, tako da je celokupna proizvodnja u periodu I-VI 2020. godini prodana i skoro u celini naplaćena.

Najznačajniji obavljeni poslovi u periodu I-VI 2020. godine su:

- Izvršena izrada novih i sanacija havarisanih delova i sklopova na Novim makazama V2
- Izrada konstrukcije za temelje frez- mašine
- Izrada i zamena korita za sakupljanje boje na V9
- Rad na cevovodu za novo emulziono postrojenje na V2
- Izrada projekta za Livni sto 400x1600, lažna dna – 2 komada i njihova izrada
- Izrada projekta i početak izrade Livnog seta 400x1500
- Izvršena izrada i montaža postolja za zamenu valjaka na V9
- Završena montaža pumpi visokog pritiska za čišćenje valjaka na V2
- Sklapanje međutransportera za L4
- Izrada korpi i platoa za manipulaciju šljake
- Izrada gumiranih valjaka za V-9
- Učešće u remontima u PJ Livnica i PJ Valjaonica
- Brušenje gumiranih valjaka za V-8 i V-9 (posao se radi kontinualno u toku cele godine)
- Izrada Al hilzni
- Popravka kranova, viljuškara, brzootvarajućih vrata i rasvete
- Čišćenje uvala i rešetki na krovnim slivnicima

Ukupno u periodu I-VI 2020. godine proizvedeno je 1.712m³ ambalaže za Impol Seval a.d, 61m³ proizvoda za treća lica, 118 komada drvenih sanduka i 4.960 komada kartonskih hilzni.

Iskazan neto dobitak u periodu I-VI 2020. godine iznosio je 2.626.000,00 dinara, odnosno 22.335 EUR.

Neraspoređena dobit na dan 30.06.2020. godine iznosi 38.851.000,00 dinara, odnosno 330.433 EUR.

c) Najznačajniji poslovi u Impol Seval Final d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine

Najznačajniji poslovi koji su obavljani u Impol Seval Final d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine vezani su za:

- Knjigovodstveno obuhvatanje poslovnih promena, obračun finansijskog rezultata i izrada bilansa
- Obavljanje stručnih poslova vezano za statusnu promenu pripajanja zavisnog Društva Impol Seval President Društvu sticaocu Impol Seval a.d.
- Izrada poslovnog plana i analiza poslovanja
- Poslovno informisanje
- Obračun zarada
- Primena poreskih i zakonskih propisa i učešće u kontroli i reviziji poslovanja od strane nadležnih organa
- Početkom 2020. godine izvršena revizija redovnih i konsolidovanih finansijskih izveštaja Impol Seval a.d. za 2019. godinu. Reviziju izvršila revizorska kuća PKF d.o.o. Beograd. Nisu konstatovane nepravilnosti u postupku izrade finansijskih izveštaja. Izdato pozitivno mišljenje
- Praćenje tekuće likvidnosti, naplata potraživanja, plaćanje obaveza i saradnja sa poslovnim bankama
- Osiguranje imovine i lica
- Praćenje berzanskog poslovanja akcijama i dr.

Iskazan neto dobitak u periodu I-VI 2020. godine iznosio je 2.877.000,00 dinara, odnosno 24.470 EUR.

Neraspoređena dobit na dan 30.06.2020. godine iznosi 6.981.000,00 dinara, odnosno 59.374EUR.

d) Najznačajniji poslovi koji su obavljani u Impol Seval PKC d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine

Najznačajniji poslovi koji su obavljani u Impol Seval PKC d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine vezani su za:

Poslovi ljudskih resursa

- Praćenje i realizacija kadrovskih potreba Impol Seval (analiza kadrovskih potreba, regulisanje radno-pravnog statusa zaposlenih i lica na osposobljavanju...)
- Izrada i praćenje Pravila o zaštiti zdravlja zaposlenih radi sprečavanja zaraze COVID-19
- Izrada Plana kadrova i obrazovanja kadrova, kao i praćenje njihove realizacije
- Sačinjavanje izveštaja i informacija iz kadrovske evidencije zaposlenih
- Organizacija prakse učenika i studenata u Impol Seval
- Izrada i tehnička priprema informativnog lista SEVAL (3 izdanja) i biltena Informator (6 izdanja)

Pravni poslovi

- Praćenje zakonskih propisa i predlaganje uključivanja odredbi u normativna akta Društva ili neposredna primena zakona.

- Obavljanje stručnih poslova vezano za statusnu promenu pripajanja zavisnog Društva Impol Seval President Društvu sticaocu Impol Seval a.d.
- Izrada akta u vezi organizacije rada u Društvu u toku proglašenja vanrednog stanja.
- Poslovi Sekretara Društva.

Poslovi bezbednosti i zdravlja na radu

- Izrada i usvajanje Postupka prijavljivanja i analize povreda na radu OPBZ-09-001, sa novim obrascima
- Ažuriranje akata o proceni rizika za sva društva u sistemu Impol Seval i postavljanje na File Server
- Izrada novog tipa sporazuma o bezbednosti i obrasca Projekta mera bezbednosti za izvođače radova i upoznavanja trećih lica sa opasnostima i štetnostima u pogonima Impol Sevala
- Izrada godišnje statističke analize povreda na radu za prethodnu godinu
- Aktivnosti na uspostavljanju i kontroli sistema za sprečavanje pojave i širenja zarazne bolesti COVID-19 u Društvu

U PKC d.o.o. su u navedenom periodu obavljani i poslovi za potrebe trećih lica-Društva za upravljanje Slobodnom Zonom Užice, Metaloplastike a.d. Čajetina i Bezbednosti D.O.O.Sevojno. Takođe, u navedenom periodu, su obavljani i odgovarajući poslovi za potrebe Sindikata Impol Seval-a.

Iskazan neto dobitak u periodu I-VI 2020. godine iznosio je 2.562.000,00 dinara, odnosno 21.790 EUR.

Neraspoređena dobit na dan 30.06.2020. godine iznosi 5.113.000,00 dinara, odnosno 43.487 EUR.

7.4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA U NAREDNOM PERIODU

Uslov opstanka svakog privrednog subjekta je konstantno ulaganje u nabavku nove opreme uz rekonstrukciju i modernizaciju postojeće. Ovakva pozicija opredelila je Impol Seval da 2016. godine otvori novi investicioni ciklus.

Poslovnu 2020. godinu obeležava realizacija dva investiciona projekta:

- Rekonstrukcija i modernizacija Valjačkog stana za toplo valjanje V-2
- Rekonstrukcija Frez mašine L-5 za frezovanje "velikih" blokova.

Zbog kašnjenja isporučioća opreme, neadekvatnih tehničkih rešenja kao i zbog potreba izvršenja proizvodnih planova, završetak realizacije najvećeg i najznačajnijeg projekta "Rekonstrukcija i modernizacija valjačkog stana za toplo valjanje V2" je planirana za period avgust/oktobar 2020. godine.

Što se tiče projekta rekonstrukcije i modernizacije Linije za sečenje i frezovanje blokova L-4/5 završena je montaža nove opreme za deo Frez mašine. Izrada novog fundamenta za Testeru L-4, dislokacija centralnog dela frez mašine i testere planirana je u periodu remontnog zastoja na V-2, odnosno u periodu avgust/oktobar 2020. godine.

Tokom 2020. godine završena je i realizacija jednog manjeg i dva srednja investiciona projekta.

Takođe, tokom izveštajnog perioda vršene su pripreme za realizaciju preostalog strateškog projekta: "Rekonstrukcija Valjačkog stana za hladno valjanje V-3 za valjanje traka sa jediničnom težinom od 6 kg/m²". Početkom 2020. godine je raspisan tender i prikupljene ponude od poznatih proizvođača metalurške opreme u dve varijante:

- Rekonstrukcija Valjačkog stana za hladno valjanje V-3;
- Isporuku novog valjačkog stana sa zahtevanim performansama;

Realizacijom ovih strateških projekata stvoriće se uslovi da se Impol Seval a.d. uključi u red renomiranih evropskih valjaonica aluminijuma i obezbedi stabilnost kvaliteta proizvoda, a time i polazne pretpostavke za uspešno poslovanje.

8. ZAKLJUČAK POSTUPKA KONSOLIDOVANJA

Izrada konsolidovanog finansijskog izveštaja matičnog i zavisnih preduzeća za period 01.01-30.06.2020. godine izvršena je, u skladu sa propisanim standardima (MSFI/MRS) primenom metode potpunog konsolidovanja kojom se vrši spajanje istovetnih stavki imovine, obaveza, kapitala, prihoda i rashoda iz pojedinačnih Bilansa stanja i Bilansa uspeha matičnog i zavisnih preduzeća.

Usklađivanje pozicija Bilansa stanja i Bilansa uspeha ima za cilj da se svođenjem međusobnih odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica po ceni koštanja iskaže rezultat poslovanja preduzeća kao jedinstvenog ekonomskog subjekta.

Matično pravno lice Impol Seval a.d. Sevojno je izradilo konsolidovani finansijski izveštaj za period 01.01-30.06.2020. godine na bazi pojedinačnih finansijskih izveštaja pravnih lica koja ulaze u grupu za konsolidovanje. Metodom potpunog konsolidovanja najpre je izađen zbirni bilans sabiranjem istovrsnih pozicija iz kojih su potom isključeni iznosi i salda transakcija između povezanih lica.

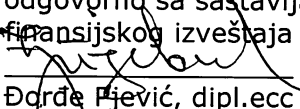
Konsolidovanjem bilansnih pozicija potraživanja i obaveza došlo je do smanjenja pozicija u Bilansu stanja za iznos od 75.017 hiljada dinara potraživanja i obaveza po osnovu međusobnog prometa povezanih lica.

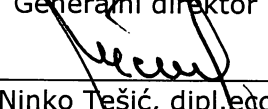
U Konsolidovanom Bilansu uspeha izvršena je eliminacija prihoda i rashoda po osnovu međusobnih transakcija povezanih lica u ukupnom iznosu od 170.870 hiljada dinara po osnovu prometa proizvoda i usluga.

Postupak izrade Konsolidovanog finansijskog izveštaja ima za rezultat korekciju ostvarenog ukupnog finansijskog rezultata za period 01.01-30.06.2020. godine u iznosu od 4.943 hiljada dinara po osnovu:

- prometa proizvoda pri čemu je došlo do smanjenja prihoda za iznos nerealizovanog dobitka sadržanog u vrednosti zaliha materijala u Tehnici d.o.o na dan 30.06.2020. godine, a koje potiče od nabavki od Impol Sevala a.d., u iznosu od 1.696 hiljada dinara.
- smanjenje prihoda za iznos nerealizovanog dobitka sadržanog u vrednosti zaliha ambalaže u Impol Seval a.d. na dan 30.06.2020., a koje potiče od nabavki Tehnika d.o.o. u iznosu 16 hiljada dinara.
- konsolidovanja transakcija po osnovu međusobnog prometa proizvoda i upotrebe za investicije rezultirao je smanjenjem prihoda za iznos od 3.231 hiljada dinara nerealizovanog dobitka, a koji potiče iz transakcija Impol Seval a.d. sa povezanim licem Impol Seval Tehnika d.o.o.

Postupkom konsolidovanja IMPOL SEVAL a.d. Sevojno kao matičnog i IMPOL SEVAL Tehnika d.o.o., IMPOL SEVAL Final d.o.o., IMPOL SEVAL PKC d.o.o. i IMPOL SEVAL President d.o.o. Zlatibor kao zavisnih pravnih lica, iskazan je konsolidovani neto gubitak za period 01.01-30.06.2020. godine u iznosu od 54.750 hiljada dinara.

Lice odgovorno sa sastavljanje
finansijskog izveštaja

Đorđe Pjević, dipl.ecc

Generalni direktor

Ninko Tešić, dipl.ecc

u Celovju, dana 14.08.2020

**POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI
IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA PERIOD I-VI 2020. GODINE**



Sevojno, avgust 2020. godine

Sadržaj:

1	OPŠTE INFORMACIJE O PRAVNOM LICU	3
2	VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE	5
3	OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO	9
4	UPRAVLJANJE RIZICIMA	10
5	VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON 30.06.2020. GODINE	12
6	MEĐUSOBNI ODNOSI MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA.....	12
7	AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	14
8	PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA.....	14
9	IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	14
10	KADROVI	15
11	ZARADE	16
12	FINANSIJSKI REZULTAT ZA I-VI 2020. GODINE	17
	12.1.Konsolidovani bilans uspeha za period I-VI 2020. godine	17
	12.2.Konsolidovani bilans stanja na dan 30.06.2020. godine	19

1 OPŠTE INFORMACIJE O PRAVNOM LICU

Sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja za I-VI 2020. godine se vrši u skladu sa MRS 27 - Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji.

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog pravnog lica. U konsolidovanim finansijskim izveštajima eliminisane su sve transakcije između pripadnika grupe, tako da se za celu grupu iskazuje ekonomska situacija iz poslovanja sa licima izvan grupe.

Grupu za konsolidovanje čine matično preduzeće i sva njegova zavisna pravna lica, pri čemu je matično preduzeće definisano kao preduzeće koje poseduje jedno ili više zavisnih preduzeća, a zavisno preduzeće je ono koje je pod kontrolom drugog (matičnog) preduzeća.

Naziv matičnog pravnog lica je: IMPOL SEVAL VALJAONICA ALUMINIJUMA a.d. SEVOJNO, sa skraćenim nazivom IMPOL SEVAL a.d. SEVOJNO.

Društvo je registrovano 24.10.2002.godine u Trgovinskom sudu u Užicu pod brojem Fi 756/02.

Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno je akcionarsko društvo koje je 70% vlasništvo IMPOL d.d. Slovenska Bistrica.

Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. raspolaže sa 942.287 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji.

Osnovna delatnost Društva je prerada aluminijuma i legura od aluminijuma šifra delatnosti 2442.

U postupku konsolidovanja uključena su sledeća pravna lica:

1) *Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d.* - matično pravno lice

Adresa..... Prvomajska bb, Sevojno
PIB..... 101500886
Matični broj..... 07606265
Šifra delatnosti..... 2442

2) *Impol Seval Tehnika d.o.o.* – zavisno pravno lice

Adresa..... Banjičkih žrtava bb, Užice
PIB..... 103641390
Matični broj..... 17618253
Šifra delatnosti..... 2562

3) *Impol Seval Final d.o.o.* – zavisno pravno lice

Adresa..... Prvomajska bb, Sevojno
PIB..... 103641404
Matični broj..... 17618261
Šifra delatnosti..... 6920

4) *Impol Seval Pravno-kadrovski centar d.o.o.* – zavisno pravno lice

Adresa..... Prvomajska bb, Sevojno
PIB..... 103641381
Matični broj..... 17618245
Šifra delatnosti..... 7022

5) *Impol Seval President d.o.o.* – zavisno pravno lice

Adresa..... Naselje Kamalj bb, Zlatibor
PIB..... 106896491
Matični broj..... 20701846
Šifra delatnosti..... 5510

IMPOL SEVAL TEHNIKA d.o.o. SEVOJNO je konstituisana kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću dana 09.12.2004. godine čiji je 100% vlasnik IMPOL SEVAL a.d. Sevojno. Upisani kapital 200.000 USD u dinarskoj protivvrednosti po kursu na dan uplate. Uplaćeni kapital 150.000 USD u dinarskoj protivvrednosti u iznosu od 8.784.390,00 dinara, na dan 26.11.2004. godine. Ostatak osnovnog kapitala od 50.000 USD uplaćen je 24.06.2005. godine u dinarskoj protivvrednosti u iznosu od 3.419.100,00 dinara.

Ugovorom o spajanju uz pripajanje zaključenim sa Impol Seval Finalizacijom d.o.o. Užice od 10.10.2008. godine, izvršena je statusna promena spajanja uz pripajanje, pri čemu je Impol Seval Finalizacija pripojena IMPOL SEVAL TEHNICI d.o.o. uz prenos celokupne imovine, prava i obaveza, tako da osnovni kapital Društva iznosi 16.854.613,17 dinara.

Osnovna delatnost Impol Seval Tehnike d.o.o. je mašinska obrada metala, šifra delatnosti 2562.

IMPOL SEVAL FINAL d.o.o. SEVOJNO je konstituisan kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću dana 09.12.2004. godine čiji je 100% vlasnik IMPOL SEVAL a.d. Sevojno. Upisani kapital 100.000 USD u dinarskoj protivvrednosti po kursu na dan uplate. Uplaćeni kapital 60.000 USD u dinarskoj protivvrednosti u iznosu od 3.513.756,00 dinara, na dan 26.11.2004. godine. Ostatak osnovnog kapitala od 40.000 USD uplaćen je 24.06.2005. godine u dinarskoj protivvrednosti u iznosu od 2.735.280,00 dinara. Delatnost Društva su računovodstveni i knjigovodstveni poslovi i poslovi kontrole, obrada podataka i savetodavni poslovi u vezi sa porezom.

Osnovna delatnost Impol Seval Final d.o.o. su računovodstveni i knjigovodstveni poslovi, šifra delatnosti 6920.

IMPOL SEVAL PKC d.o.o. SEVOJNO je konstituisan kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću dana 09.12.2004. godine čiji je 100% vlasnik IMPOL SEVAL a.d. Sevojno. Upisani kapital 80.000 USD u dinarskoj protivvrednosti po kursu na dan uplate. Uplaćeni kapital 50.000 USD u dinarskoj protivvrednosti u iznosu od 2.928.130,00 dinara, na dan 26.11.2004. godine. Ostatak osnovnog kapitala od 30.000 USD uplaćen je 24.06.2005. godine u dinarskoj protivvrednosti u iznosu od 2.051.460,00 dinara. Delatnost Društva su pravno-kadrovski poslovi, zastupanje i odbrana pravnih i fizičkih lica pred sudovima i drugim državnim organima, sastavljanje tužbi, ugovora kao i poslovi zaštite na radu.

Osnovna delatnost Impol Seval PKC d.o.o. su konsultantske aktivnosti u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem, šifra delatnosti 7022.

IMPOL SEVAL PRESIDENT d.o.o. SEVOJNO

Dana 02.12.2019. godine doneta je Odluka Skupštine br 35/1 kojom se pristupilo aktivnostima sprovođenja statusne promene kojom se vrši pripajanje Društva prenosioca, Impol Seval President doo Zlatibor, kontrolnom Društvu i osnivaču Impol Seval Valjaonica aluminijuma ad Sevojno, kao Društvu sticaocu u skladu sa Zaključkom Nadzornog odbora Impol Seval ad Sevojno T broj 5/3/2019 od 28.11.2019. godine. Između Impol Seval Valjaonica aluminijuma ad Sevojno, kao Društva sticaoca, i Impol Seval President doo, kao Društva prenosioca, dana 12.12.2019. godine u Sevojnu, sačinjen je Nacrt ugovora o pripajanju čime je predviđena statusna promena pripajanja Društva prenosioca Društvu sticaocu. Društvo sticalac preuzelo je imovinu i obaveze Društva prenosioca i nastavilo da postoji kao univerzalni pravni sledbenik Društva prenosioca, bez povećanja osnovnog kapitala, u skladu sa Zakonom. Obzirom da je Društvo sticalac jedini član Društva prenosioca sa 100% udela u Društvu prenosioocu, navedena statusna promena pripajanja izvršena je u pojednostavljenom postupku, saglasno članu 501.

Zakona o privrednim društvima. Shodno članu 5, Nacrta ugovora o pripajanju, dan pripajanja je datum registracije statusne promene u Registru privrednih društava APR. Datum od kojeg su prestale poslovne aktivnosti Prenosioca je 31.12.2019. godine, dok je za datum od koga će se poslovne transakcije Prenosioca smatraju, u računovodstvene svrhe, poslovnim transakcijama obavljenim u ime i za račun Sticaoca, određen 31.12.2019. godine. Rešenjem APR broj BD 25104/2020 od 27.03.2020. godine registrovana je statusna promena pripajanja. Istog dana je izvršeno i brisanje privrednog društva Impol Seval President doo iz registra Rešenjem APR broj BD 25101/2020.

DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE SLOBODNOM ZONOM UŽICE d.o.o. SEVOJNO, Prvomajska bb, je konstituisano kao tročlano društvo sa ograničenom odgovornošću dana 31.03.2010. godine čiji je jedan od vlasnika Impol Seval ad Sevojno u visini od 33,33%. Ukupni upisani i uplaćeni kapital iznosi 3.000 EUR, u dinarskoj protivvrednosti od 299.230,50 na dan 24.03.2010.godine.

Osnovna delatnost je skladištenje, šifra delatnosti 5210.

U skladu sa važećim zakonskim propisima urađen je konsolidovani godišnji izveštaj na dan 30.06.2020. godine Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno kao matičnog društva i Impol Seval Tehnika d.o.o., Impol Seval Final d.o.o., Impol Seval PKC d.o.o. kao zavisnih društava.

2 VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Godišnji konsolidovani izveštaj o poslovanju Društva Impol Seval a.d. sadrži prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, prikaz finansijskog stanja i presek podataka vezanih za procenu imovine Impol Seval a.d.

Ostvareni finansijski rezultati matičnog i zavisnih pravnih lica u periodu I-VI 2020. godine su:

		<i>u 000 dinara</i>	<i>u 000 EUR</i>
<i>Impol Seval a.d.</i>	<i>gubitak</i>	56.842	483,46
<i>Impol Seval Tehnika d.o.o.</i>	<i>dobit</i>	2.626	22,33
<i>Impol Seval Final d.o.o.</i>	<i>dobit</i>	2.877	24,47
<i>Impol Seval PKC d.o.o.</i>	<i>dobit</i>	2.562	21,79
<i>Društvo za upravljanje slobodnom zonom</i>	<i>dobit</i>	442	3,76
KONSOLIDOVAN REZULTAT	gubitak	54.750	465,66

a) Proizvodno finansijski rezultati matičnog pravnog lica Impol Seval a.d. ostvareni u periodu I-VI 2020. godine su:

- Ostvarena ukupna proizvodnja iznosi 24.482 tona i ista je za 7,4% veća od plana, a za 23,5% manja od ostvarenja u 2019. godini. U hladno valjanom programu ostvarena je proizvodnja od 21.985 tona i ista je za 1,0% manja od planirane proizvodnje za 2020. godinu, a za 10,7% manja od ostvarenja u 2019. godini.
Poslovnim planom za 2020. godinu planirana je godišnja proizvodnja od 48.000 tona HVP. U uslovima epidemije Corona virusa u drugom kvartalu 2020. godine, došlo je do recesije u zemljama u koje Impol Seval a.d. izvozi svoje proizvode što je dovelo do pada tražnje i pada prodajnih cena naših proizvoda.
U takvim uslovima došlo je do neostvarivanja plana prodaje i proizvodnje, što je i pored preduzetih mera interne ekonomije i smanjenja troškova, prouzrokovalo da Društvo iskaže gubitak u poslovanju u iznosu od 483.455 EUR.
- U delu bojenog programa, nivo ostvarene proizvodnje je 4.997 tona i isti je za 2,8% veći od ostvarenja u 2019. godini.
- U strukturi ostvarene proizvodnje 94% se odnosi na proizvodnju namenjenu izvozu i dalje sa dominantnim učešćem prodaje na tržište Nemačke, Italije i Francuske.
- Ostvarena realizacija iznosi 24.282 tona, od čega 21.785 tona se odnosi na hladno valjane proizvode.
- Dodata vrednost po zaposlenom iznosi 21.205 EUR.
- Ostvarena vrednost izvoza u periodu I-VI 2020. godine iznosi 54.039.282 EUR.
- Prosečna bruto zarada za period januar – jun 2020. godine iznosi 111.549 dinara ili 949 EUR, a prosečna neto zarada iznosi 79.812 dinara ili 679 EUR, bez zarada menadžmenta. Pored toga, u periodu januar – jun 2020. godine, ispoštovane su i sve odredbe Kolektivnog ugovora Društva u delu isplata zaposlenim i to regresa, toplog obroka, solidarnih pomoći, poklona ženama povodom osmog marta i dr.
- Nastavljena je realizacija investicionih ulaganja. Vrednost investicionih ulaganja u ovom periodu iznosi 3.647.722 EUR.
- I u ovom periodu Impol Seval a.d. je zadržao status firme koja sve obaveze prema državi, bankama, dobavljačima i zaposlenima izmiruje u roku.
- Održana je tekuća likvidnost, uz povećanje nivoa kreditne zaduženosti od 6.550.082 EUR i uz smanjenje ponderisane kamatne stope sa 1,54% na 1,49%.
- Broj zaposlenih na dan 30.06.2020. godine je 536.
- Nastavljeno dalje unapređenje sistema zaštite zdravlja i bezbednosti zaposlenih i podrška lokalnoj zajednici.

b) Rezultati poslovanja Impol Seval Tehnika d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine

U delu proizvodnje, nastavljeno je poštovanje principa da se proizvodi samo ono što je moguće prodati i naplatiti, tako da je celokupna proizvodnja u periodu I-VI 2020. godini prodana i skoro u celini naplaćena.

Najznačajniji obavljeni poslovi u periodu I-VI 2020. godine su:

- Izvršena izrada novih i sanacija havarisanih delova i sklopova na Novim makazama V2
- Izrada konstrukcije za temelje frez- mašine
- Izrada i zamena korita za sakupljanje boje na V9
- Rad na cevovodu za novo emulziono postrojenje na V2
- Izrada projekta za Livni sto 400x1600, lažna dna – 2 komada i njihova izrada
- Izrada projekta i početak izrade Livnog seta 400x1500
- Izvršena izrada i montaža postolja za zamenu valjaka na V9
- Završena montaža pumpi visokog pritiska za čišćenje valjaka na V2

- Sklapanje međutransportera za L4
- Izrada korpi i platoa za manipulaciju šljake
- Izrada gumiranih valjaka za V-9
- Učešće u remontima u PJ Livnica i PJ Valjaonica
- Brušenje gumiranih valjaka za V-8 i V-9 (posao se radi kontinualno u toku cele godine)
- Izrada Al hilzni
- Popravka kranova, viljuškara, brzootvarajućih vrata i rasvete
- Čišćenje uvala i rešetki na krovnim slivnicima

Ukupno u periodu I-VI 2020. godine proizvedeno je 1.712m³ ambalaže za Impol Seval a.d, 61m³ proizvoda za treća lica, 118 komada drvenih sanduka i 4.960 komada kartonskih hilzni.

Iskazan neto dobitak u periodu I-VI 2020. godine iznosio je 2.626.000,00 dinara, odnosno 22.335 EUR.

Neraspoređena dobit na dan 30.06.2020. godine iznosi 38.851.000,00 dinara, odnosno 330.433 EUR.

c) Najznačajniji poslovi u Impol Seval Final d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine

Najznačajniji poslovi koji su obavljani u Impol Seval Final d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine vezani su za:

- Knjigovodstveno obuhvatanje poslovnih promena, obračun finansijskog rezultata i izrada bilansa
 - Obavljanje stručnih poslova vezano za statusnu promenu pripajanja zavisnog Društva Impol Seval President Društvu sticaocu Impol Seval a.d.
 - Izrada poslovnog plana i analiza poslovanja
 - Poslovno informisanje
 - Obračun zarada
 - Primena poreskih i zakonskih propisa i učešće u kontroli i reviziji poslovanja od strane nadležnih organa
- Početkom 2020. godine izvršena revizija redovnih i konsolidovanih finansijskih izveštaja Impol Seval a.d. za 2019. godinu. Reviziju izvršila revizorska kuća PKF d.o.o. Beograd. Nisu konstatovane nepravilnosti u postupku izrade finansijskih izveštaja. Izdato pozitivno mišljenje
- Praćenje tekuće likvidnosti, naplata potraživanja, plaćanje obaveza i saradnja sa poslovnim bankama
 - Osiguranje imovine i lica
 - Praćenje berzanskog poslovanja akcijama i dr.

Iskazan neto dobitak u periodu I-VI 2020. godine iznosio je 2.877.000,00 dinara, odnosno 24.470 EUR.

Neraspoređena dobit na dan 30.06.2020. godine iznosi 6.981.000,00 dinara, odnosno 59.374EUR.

d) Najznačajniji poslovi koji su obavljeni u Impol Seval PKC d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine

Najznačajniji poslovi koji su obavljeni u Impol Seval PKC d.o.o. u periodu I-VI 2020. godine vezani su za:

Poslovi ljudskih resursa

- Praćenje i realizacija kadrovskih potreba Impol Seval (analiza kadrovskih potreba, regulisanje radno-pravnog statusa zaposlenih i lica na osposobljavanju...)
- Izrada i praćenje Pravila o zaštiti zdravlja zaposlenih radi sprečavanja zaraze COVID-19
- Izrada Plana kadrova i obrazovanja kadrova, kao i praćenje njihove realizacije
- Sačinjavanje izveštaja i informacija iz kadrovske evidencije zaposlenih
- Organizacija prakse učenika i studenata u Impol Seval
- Izrada i tehnička priprema informativnog lista SEVAL (3 izdanja) i biltena Informator (6 izdanja)

Pravni poslovi

- Praćenje zakonskih propisa i predlaganje uključivanja odredbi u normativna akta Društva ili neposredna primena zakona.
- Obavljanje stručnih poslova vezano za statusnu promenu pripajanja zavisnog Društva Impol Seval President Društvu sticaocu Impol Seval a.d.
- Izrada akta u vezi organizacije rada u Društvu u toku proglašenja vanrednog stanja.
- Poslovi Sekretara Društva.

Poslovi bezbednosti i zdravlja na radu

- Izrada i usvajanje Postupka prijavljivanja i analize povreda na radu OPBZ-09-001, sa novim obrascima
- Ažuriranje akata o proceni rizika za sva društva u sistemu Impol Seval i postavljanje na File Server
- Izrada novog tipa sporazuma o bezbednosti i obrasca Projekta mera bezbednosti za izvođače radova i upoznavanja trećih lica sa opasnostima i štetnostima u pogonima Impol Sevala
- Izrada godišnje statističke analize povreda na radu za prethodnu godinu
- Aktivnosti na uspostavljanju i kontroli sistema za sprečavanje pojave i širenja zarazne bolesti COVID-19 u Društvu

U PKC d.o.o. su u navedenom periodu obavljeni i poslovi za potrebe trećih lica-Društva za upravljanje Slobodnom Zonom Užice, Metaloplastike a.d. Čajetina i Bezbednosti D.O.O.Sevojno.

Takođe, u navedenom periodu, su obavljani i odgovarajući poslovi za potrebe Sindikata Impol Seval-a.

Iskazan neto dobitak u periodu I-VI 2020. godine iznosio je 2.562.000,00 dinara, odnosno 21.790 EUR.

Neraspoređena dobit na dan 30.06.2020. godine iznosi 5.113.000,00 dinara, odnosno 43.487 EUR.

3 OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LIČA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Uslov opstanka svakog privrednog subjekta je konstantno ulaganje u nabavku nove opreme uz rekonstrukciju i modernizaciju postojeće. Ovakva pozicija opredelila je Impol Seval da 2016. godine otvori novi investicioni ciklus.

Poslovnu 2020. godinu obeležava realizacija dva investiciona projekta:

- Rekonstrukcija i modernizacija Valjačkog stana za toplo valjanje V-2
- Rekonstrukcija Frez mašine L-5 za frezovanje "velikih" blokova.

Zbog kašnjenja isporučioća opreme, neadekvatnih tehničkih rešenja kao i zbog potreba izvršenja proizvodnih planova, završetak realizacije najvećeg i najznačajnijeg projekta "Rekonstrukcija i modernizacija valjačkog stana za toplo valjanje V2" je planirana za period avgust/oktobar 2020.godine.

Što se tiče projekta rekonstrukcije i modernizacije Linije za sečenje i frezovanje blokova L-4/5 završena je montaža nove opreme za deo Frez mašine. Izrada novog fundamenta za Testeru L-4, dislokacija centralnog dela frez mašine i testere planirana je u periodu remontnog zastoja na V-2, odnosno u periodu avgust/oktobar 2020. godine.

Tokom 2020.godine završena je i realizacija jednog manjeg i dva srednja investiciona projekta.

Takođe, tokom izveštajnog perioda vršene su pripreme za realizaciju preostalog strateškog projekta: "Rekonstrukcija Valjačkog stana za hladno valjanje V-3 za valjanje traka sa jediničnom težinom od 6 kg/m²". Početkom 2020. godine je raspisan tender i prikupljene ponude od poznatih proizvođača metalurške opreme u dve varijante:

- Rekonstrukcija Valjačkog stana za hladno valjanje V-3;
- Isporuku novog valjačkog stana sa zahtevanim perfomansama;

Realizacijom ovih strateških projekata stvoriće se uslovi da se Impol Seval a.d. uključi u red renomiranih evropskih valjaonica aluminijuma i obezbedi stabilnost kvaliteta proizvoda a time i polazne pretpostavke za uspešno poslovanje.

Razvojni projekti

U 2020. godini planirana je realizacija od ukupno 15 razvojnih projekata.

4 UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizicima obavlja Izvršni odbor Društva, u skladu sa politikom odobrenom od strane Nadzornog odbora.

a) Upravljanje finansijskim rizikom

Izvršni odbor identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše način zaštite od istih, tesno saradujući sa sektorima, poslovnim jedinicama i DOO.

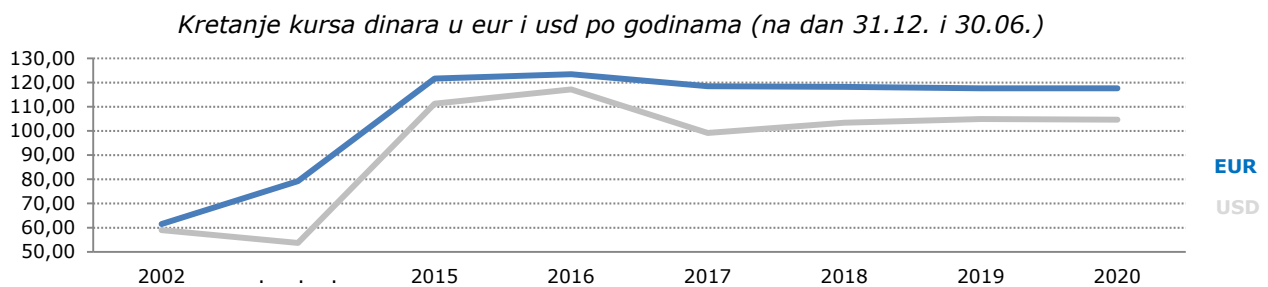
1) Tržišni rizik

1.1 Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima gde plasira 94% sopstvene proizvodnje. Nabavka metala iz uvoza i prodaja gotovih proizvoda u izvozu vrši se u EUR, tako da nema direktnog rizika od promena kurseva stranih valuta.

Kalkulacija prodajne cene na domaćem tržištu sadrži valutnu klauzulu, vezujući se za kurs EUR, kroz koju se Društvo štiti od negativnog uticaja pada vrednosti dinara u odnosu na EUR.

Društvo svoje devizne obaveze izmiruje iz sopstvenih deviznih priliva u EUR, obzirom da preko 90% svojih prihoda ostvaruje u EUR.



1.2. Rizik od promene cena

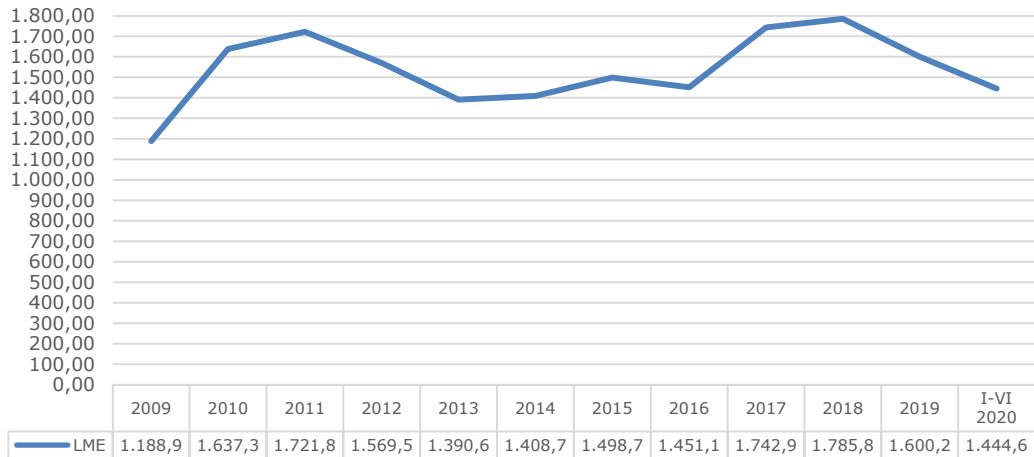
Društvo je izloženo riziku promene cena.

U cilju zaštite od rizika promene cena u delu nabavke sirovina, Društvo se opredelilo da se kroz *hedging* zaštiti nabavna cena metala na LME. Time se postiže da glavna komponenta kalkulacije prodajne cene bude neutralna i da se, u slučaju značajne promene cene sirovina, ne izazove uticaj na poslovanje Društva.

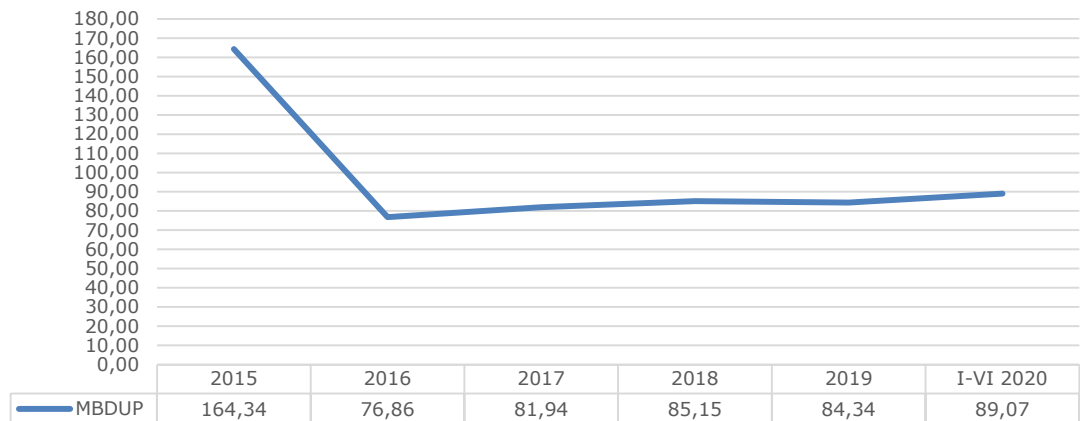
Druga komponenta prodajne cene je bazna cena uvećana za nadoplatke vezano za leguru, dimenzije, itd. Ista se utvrđuje poslovnim planom i poslovnim politikom prodaje i usklađuje sa kretanjem na tržištu.

Bazna cena prerade sa nadoplacima pokriva MB premiju, troškove poslovanja, a ostatak predstavlja dobit.

Pregled kretanja LME (EUR/t) po godinama



Pregled kretanja MB premije na metal (EUR/t) po godinama



1.3. Gotovinski rizik i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Društvo nema kamatonosnu imovinu pa nema uticaja promena kamatnih stopa na visinu prihoda i novčani tok po ovom osnovu.

2) Kreditni rizik

Društvo svoje proizvode direktno prodaje avansno ili sa rokovima plaćanja od 30, 60, 90 dana, uz osiguranje potraživanja kod Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije. Potraživanja od prodaje preko Impol d.o.o. osigurana su od strane Impol d.o.o.

Društvo se kreditno zadužuje u EUR ili u dinarima sa valutnom klauzulom vezujući se za kurs EUR. Svoje obaveze po kreditima Društvo izmiruje iz sopstvenih deviznih priliva.

3) Rizik likvidnosti

Društvo oprezno upravlja rizikom likvidnosti. To podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja kroz dugoročne kredite za investicije i obrtna sredstva.

b) Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu i u neizvesnoj budućnosti kako bi akcionarima obezbedilo dividendu kao i povećanje vrednosti akcija, a ostalim interesnim grupama (zaposleni, država) povoljnosti.

Ostvarivanje pozitivnog rezultata poslovanja je prioritetni zadatak Društva.

Društvo već šesnaest godina, neprekidno, iskazuje neto dobit iz poslovanja. Impol Seval a.d. je za 2011., 2012. i 2013. godinu isplatio dividendu akcionarima u iznosima od po cca 250.000 EUR, za 2015. godinu cca 275.000 EUR, za 2016. godinu iznosio cca 300.000 EUR, za 2017. godinu isplata dividende iznosila je cca 325.000 EUR u dinarskoj protivvrednosti a za 2018. godinu isplaćena je dividenda u iznosu od cca 379.000 EUR.

Odlukom Skupštine Društva od 19.6.2020. godine raspoređen je iznos dobiti po godišnjem finansijskom izveštaju za 2019. godinu, u iznosu od 117.597.417,60 dinara za isplatu dividende akcionarima.

Isplata dividende izvršiće se najkasnije u roku od 60 dana po stvaranju uslova za isplatu, prema odgovarajućoj uredbi Vlade Republike Srbije.

5 VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON 30.06.2020. GODINE

Od dana bilansiranja do dana odobravanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

6 MEĐUSOBNI ODNOSI MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA

Ostvareni rezultati DOO bili su u okviru planiranih.

Ostvareni prihod Impol Seval a.d. od zavisnih društava iznosi:

	<i>000 dinara</i>	<i>000 EUR</i>
Impol Seval Tehnika d.o.o.	14.557	124
Impol Seval Final d.o.o.	798	7
Impol Seval PKC d.o.o.	344	3
Ukupno:	15.699	134

Iznos fakturisanih proizvoda i usluga od strane zavisnih društava:

	<i>000 dinara</i>	<i>000 EUR</i>
Impol Seval Tehnika d.o.o.	116.168	988
Impol Seval Final d.o.o.	25.387	216
Impol Seval PKC d.o.o.	13.617	116
Ukupno:	155.172	1.320

Pregled međusobnih potraživanja i obaveza Impol Seval a.d. i DOO Društava na dan
30.06.2020. godine:

Impol Seval a.d.

Potraživanja			Obaveze		
000 dinara			000 dinara		
1.	Potraživanja od Tehnike d.o.o.	2.833	1.	Obaveze prema Tehnici d.o.o.	40.459
2.	Potraživanja od PKC d.o.o.	59	2.	Obaveze prema PKC d.o.o.	11.683
3.	Potraživanja od Final d.o.o.	134	3.	Obaveze prema Final d.o.o.	17.331
Ukupno:		3.026	Ukupno:		69.473

Impol Seval Tehnika d.o.o.

Potraživanja			Obaveze		
000 dinara			000 dinara		
1.	Potraživanja od Impol Seval a.d.	40.459	1.	Obaveze prema Impol Seval a.d.	2.833
2.	Potraživanja od PKC d.o.o.	-	2.	Obaveze prema PKC d.o.o.	1.017
3.	Potraživanja od Final d.o.o.	-	3.	Obaveze prema Final d.o.o.	1.338
Ukupno:		40.459	Ukupno:		5.188

PKC d.o.o.

Potraživanja			Obaveze		
000 dinara			000 dinara		
1.	Potraživanja od Impol Seval a.d.	11.683	1.	Obaveze prema Impol Seval a.d.	59
2.	Potraživanja od Tehnike d.o.o.	1.017	2.	Obaveze prema Tehnici d.o.o.	-
3.	Potraživanja od Final d.o.o.	67	3.	Obaveze prema Final d.o.o.	97
Ukupno:		12.767	Ukupno:		156

Final d.o.o.

Potraživanja			Obaveze		
000 dinara			000 dinara		
1.	Potraživanja od Impol Seval a.d.	17.331	1.	Obaveze prema Impol Seval a.d.	134
2.	Potraživanja od Tehnike d.o.o.	1.338	2.	Obaveze prema Tehnici d.o.o.	-
3.	Potraživanja od PKC d.o.o.	97	3.	Obaveze prema PKC d.o.o.	67
Ukupno:		18.766	Ukupno:		201

7 AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U poslovnoj 2020. godini planirana je realizacija 15 razvojno istraživačkih projekata koji se odnose na:

- Razvoj novog proizvoda - 1 projekat
- Racionalizacija na postojećoj opremi - 1 projekat
- Nova tehnološka znanja, informacije i veštine – 3 projekta
- Racionalizacija sa investicionim ulaganjem - 1 projekat
- Unapređenje postojeće tehnologije ili procesa - 2 projekta
- Poboljšanje postojećeg proizvoda – 4 projekta
- Poboljšanje tehnologije - 2 projekta
- Razvoj novih metoda – 1 projekat

Na realizaciji razvojnih projekata radi 13 vodećih istraživača. U 2019. godini završena je realizacija i validizacija 13 projekta. Odlukom tima za razvoj jedan projekat je arhiviran, a rad na jednom projektu se nastavlja u 2020. godini.

8 PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

9 IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

U Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno primenjuje se Kodeks poslovnog postupanja grupe Impol koji je usvojen na sednici Nadzornog odbora Društva od 11.06.2018. godine (odluka R broj 5/5-1/2018).

Usvojeni Kodeks je Kodeks pravila postupanja grupe Impol, čiji je član i Impol Seval a.d., koji je donet na sednici Upravnog odbora Impol 2000 d.d. Slovenska Bistrica, od 05.04.2018. godine.

Tekst Kodeksa je javno dostupan na sajtu Društva.

Praksa korporativnog upravljanja se zasniva na doslednoj primeni zakonskih propisa i drugih pratećih propisa i akata Društva, sa ciljem blagovremene identifikacije mogućih rizika i obezbeđenjem uslova za zakonito i celishodno upravljanje rizicima u poslovanju Društva.

Posebno, praksa korporativnog upravljanja se zasniva na izveštavanju o bitnim događajima, u skladu sa zakonom i izveštavanju o bitnim aktivnostima unutar Društva i u odnosima sa društvima sa ograničenom odgovornošću.

Komunikacija sa zaposlenima, akcionarima i zainteresovanom javnošću je otvorena i neposredna.

Poslovni procesi su organizovani tako da se u najvećoj mogućoj meri otklanja opasnost od povreda na radu i stalno unapređuje zaštita životne i radne sredine i bezbednost i zdravlje zaposlenih.

U primeni izabranog Kodeksa korporativnog upravljanja nema odstupanja.

10 KADROVI

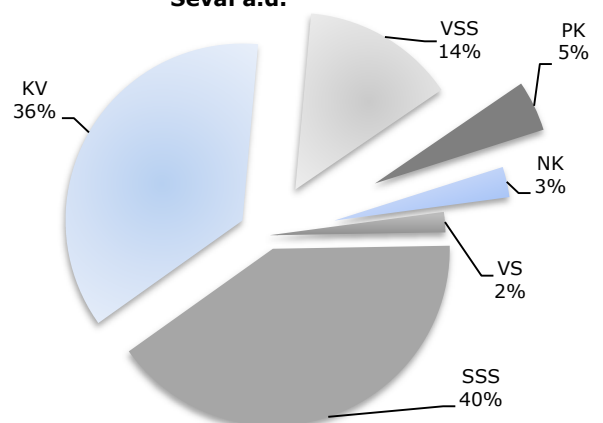
U strukturi zaposlenih dominantno je učešće sa srednjom stručnom spremom i kvalifikovanih radnika (76,70%).

Brojno stanje zaposlenih na dan:

O p i s	30.06.2020.	31.12.2019.
Uprava Društva	11	12
Sektor investicionog i aplikativnog razvoja	2	1
Sektor proizvodnje	1	1
Planiranje	4	6
Tehnologija	11	10
PJ Livnica	106	103
PJ Valjaonica	234	235
PJ Linija za bojenje	26	26
Sektor kvaliteta	24	24
Sektor marketinga	67	64
Sektor infrastrukture	50	50
Ukupno Impol Seval a.d.	536	532
Impol Seval Final d.o.o.	26	25
Impol Seval PKC d.o.o.	12	11
Impol Seval Tehnika d.o.o.	74	75
Impol Seval President d.o.o.	0	8
Ukupno Impol Seval:	648	651

Kategorija radnog mesta	30.06.2020.	31.12.2019.	Razlika
VSS	91	89	+2
VS	12	14	-2
VK	0	0	-
SSS	262	265	-3
KV	235	237	-2
PK	30	31	-1
NK	18	15	+3
UKUPNO:	648	651	-3

Prikaz broja zaposlenih po kategoriji radnog mesta u Impol Seval a.d.



Broj zaposlenih prema godinama i polu u Impol Seval

Opis	do 25	26-35	36-45	46-55	56-65	Σ	%
Muškarci	33	140	92	101	158	524	80,86
Žene	1	21	30	31	41	124	19,14
Ukupno	34	161	122	132	199	648	

11 ZARADE

Na ime zarada ukupno je obračunato 462.004.736,56 dinara ili 3.929.464 EUR, od čega se 332.218.792,23 dinara, odnosno 71,91%, odnosi na neto zarade, 40.061.361,96 dinara ili 8,67% na troškove poreza na zarade i 89.724.582,37 dinara, odnosno 19,42%, na troškove doprinosa iz bruto zarada.

Zajedno sa doprinosima na teret poslodavca od 76.955.334,92 dinara ili 654.524 EUR ukupni troškovi zarada iznose 538.960.071,48 dinara ili 4.583.988 EUR.

Isplata zarada DOO vršena je po istim principima kao i u Impol Seval a.d. uz poštovanje Zakona o radu i Kolektivnog Ugovora.

Prosečne bruto zarade i zarade bez poreza i doprinosa u periodu januar-jun 2020.god. prikazane su u narednim pregledima.

Prosečna bruto zarada u Impol Seval u periodu I-VI 2020. godine iznosila je 111.501 dinara (948 EUR), odnosno 79.779 (679 EUR) dinara bez poreza i doprinosa po zaposlenom.

Meseci	PROSEČNA BRUTO ZARADA PO MESECIMA									
	Impol Seval a.d.		Final d.o.o.		PKC d.o.o.		Tehnika d.o.o.		Prosečno	
	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur
Januar	104.960	893	108.063	919	118.472	1.008	102.900	875	105.098	894
Februar	104.391	888	114.805	976	116.718	993	99.213	844	104.440	888
Mart	127.016	1.080	131.201	1.116	139.082	1.183	125.999	1.072	127.302	1.083
April	105.757	900	107.794	917	117.227	997	98.261	836	105.221	895
Maj	102.539	872	103.435	880	112.673	958	97.702	831	102.239	869
Jun	124.407	1.058	127.766	1.087	138.449	1.177	121.892	1.037	124.543	1.059
Prosečno	111.549	949	115.538	983	123.831	1.053	107.585	915	111.501	948

Meseci	PROSEČNA NETO ZARADA PO MESECIMA									
	Impol Seval a.d.		Final d.o.o.		PKC d.o.o.		Tehnika d.o.o.		Prosečno	
	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur
Januar	75.191	640	77.382	658	84.679	720	73.747	627	75.288	640
Februar	74.785	636	82.109	698	83.450	710	71.143	605	74.819	636
Mart	90.651	771	93.602	796	99.127	843	89.944	765	90.853	773
April	75.753	644	77.194	657	83.806	713	70.502	600	75.379	641
Maj	73.497	625	74.138	630	80.613	686	70.103	596	73.287	623
Jun	88.829	755	91.194	776	98.683	839	87.062	740	88.925	756
Prosečno	79.812	679	82.624	703	88.437	752	77.031	655	79.779	679

Prosečna bruto zarada po kategoriji radnog mesta za period I-VI 2020. godine

Društva	VSS		VS		SSS		KV		PK		NK		Prosečno	
	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur	rsd	eur
Impol Seval a.d.	151.005	1.284	122.255	1.040	104.642	890	109.723	933	89.997	765	77.168	656	111.549	949
Tehnika d.o.o.	174.618	1.485	126.621	1.077	111.675	950	100.616	856	91.960	782	81.387	692	107.585	915
Final d.o.o.	168.455	1.433	108.240	921	96.047	817	-	-	-	-	74.720	636	115.538	983
PKC d.o.o.	138.299	1.176	126.698	1.078	93.432	795	-	-	-	-	-	-	123.831	1.053
Prosečno	152.976	1.301	118.496	1.008	102.687	873	108.615	924	89.838	764	75.533	642	111.501	948

12 FINANSIJSKI REZULTAT ZA I-VI 2020. GODINE

12.1. Konsolidovani bilans uspeha za period I-VI 2020. godine

Prosečan kurs EUR I-VI 2020. 117,5745

Prosečan kurs EUR I-VI 2019. 118,0948

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	I-VI 2019. god.		I-VI 2020. god.	
			/u 000 din/	/u 000 eur/	/u 000 din/	/u 000 eur/
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	7.195.346	60.929	6.771.958	57.597
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002				
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004				
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005				
603	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006				
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007				
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008				
61	II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	7.124.738	60.331	6.761.676	57.510
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010				
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011	4.523.973	38.308	4.498.369	38.260
612	3. Prihodi od prodaje roba i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012				
613	4. Prihodi od prodaje roba i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013				
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	451.501	3.823	411.461	3.500
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	2.149.264	18.199	1.851.846	15.750
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			6.407	54
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	70.608	598	3.875	33
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	6.806.632	57.637	6.824.144	58.041
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019				
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	87.428	740	71.099	605
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	3.248	28	34.699	295
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	567.609	4.806	329.270	2.801
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	4.440.107	37.598	4.969.809	42.269
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	620.326	5.253	541.152	4.603
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	626.173	5.302	567.456	4.826
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	386.667	3.274	268.010	2.279
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	226.104	1.915	231.726	1.971
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028				
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	30.322	257	22.519	192
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	388.714	3.292		
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) ≥ 0	1031			52.186	444
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	32.041	271	15.689	133
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033	20.091	170	8.330	71
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	20.091	170	8.330	71
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035				
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	I-VI 2019. god.		I-VI 2020. god.	
			/u 000 din/	/u 000 eur/	/u 000 din/	/u 000 eur/
1	2	3	4	5	6	7
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	2	0	4	0
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	11.948	101	7.355	63
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	47.476	402	28.211	240
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	12.519	106	3.022	26
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	12.519	106	3.022	26
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043				
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044				
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045				
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	25.684	217	22.171	189
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	9.273	79	3.018	26
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	15.435	131	12.522	107
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	1.632	14	689	6
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	2.917	25	68	1
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	10.285	87	9.628	82
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	10.707	91	3.284	28
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	371.572	3.146		
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			57.743	491
	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056				
	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057	807	7	41	0
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058	370.765	3.140		
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059			57.784	491
	P. POREZ NA DOBITAK					
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	1.645	14	1.421	12
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	271	2		
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	5	0	4.455	38
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063				
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	368.854	3.123		
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			54.750	466
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066	110.656	937		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067	258.197	2.186		
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			16.425	140
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			38.325	326
	V. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071				

12.2. Konsolidovani bilans stanja na dan 30.06.2020. godine

Kurs EUR 30.06.2020. 117,5760

Kurs EUR 31.12.2019. 117,5928

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	31.12.2019.		30.06.2020.	
			/u 000 din/	/u 000 eur/	/u 000 din/	/u 000 eur/
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPLAĆENI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	7.962.499	67.712	8.101.207	68.902
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	7.987	68	7.758	66
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	1.296	11	1.069	9
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007	2	0		
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008	6.689	57	6.689	57
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	7.937.609	67.501	8.075.053	68.679
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	320.865	2.729	320.865	2.729
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	859.334	7.308	834.072	7.094
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	3.993.239	33.958	3.801.842	32.335
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014	18.511	157	18.247	155
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	2.523.282	21.458	2.957.664	25.155
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018	222.378	1.891	142.363	1.211
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	16.903	144	18.396	156
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026	100	1	100	1
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	16.803	143	18.296	156
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	31.12.2019.		30.06.2020.	
			/u 000 din/	/u 000 eur/	/u 000 din/	/u 000 eur/
1	2	3	4	5	6	7
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	134	1	145	1
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	5.321.239	45.251	5.536.330	47.087
Klasa 1	I ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	3.427.662	29.149	3.187.495	27.110
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	587.008	4.992	654.315	5.565
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.806.274	15.360	1.534.748	13.053
12	3. Gotovi proizvodi	0047	958.259	8.149	935.214	7.954
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	76.121	647	63.218	538
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	1.392.036	11.838	1.972.282	16.775
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	1.141.110	9.704	1.661.521	14.131
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054	24	0	24	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	67.555	574	57.319	488
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	183.347	1.559	253.418	2.155
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	6.749	57	9.812	83
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	8.127	69		
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	8.127	69		
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	472.267	4.016	350.493	2.981
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	11.150	95	8.629	73
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	3.248	28	7.619	65
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	13.283.872	112.965	13.637.682	115.990
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	210.077	1.786	40.228	341
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	6.845.584	58.214	6.684.975	56.857
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	954.342	8.116	954.342	8.117
300	1. Akcijski kapital	0403	942.287	8.013	942.287	8.014
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	6. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadržani udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	12.055	103	12.055	103
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	31.12.2019.		30.06.2020.	
			/u 000 din/	/u 000 eur/	/u 000 din/	/u 000 eur/
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. REZERVE	0413	95.434	812	95.434	812
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	799.838	6.802	798.950	6.795
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417	5.001.383	42.531	4.899.534	41.671
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	4.502.795	38.291	4.896.412	41.645
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	498.588	4.240	3.122	27
	IX. UČESĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	5.413	46	63.285	538
350	1. Gubitak ranijih godina	0422			5.413	46
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	5.413	46	57.872	492
	B.DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	1.870.043	15.903	2.843.178	24.182
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	67.682	576	65.194	554
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	67.682	576	65.194	554
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	1.802.361	15.327	2.777.984	23.627
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	1.802.361	15.327	2.777.984	23.627
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	229.382	1.951	224.937	1.913
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	4.338.863	36.897	3.884.592	33.039
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	769.131	6.541	563.273	4.791
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	769.131	6.541	563.273	4.791
430	II. PRIMLJENI AVASNI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	68.449	582	57.760	491
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	3.417.958	29.066	2.998.288	25.501
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	2.705.501	23.007	2.245.934	19.102
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	777	7	1.284	11
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	145.936	1.241	148.807	1.266
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	564.810	4.803	601.926	5.119
439	7. Ostele obaveze iz poslovanja	0458	934		337	3
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	80.535	685	250.118	2.127
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	367	3	22	0
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	2.046	17	8.163	69
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	377	3	6.968	59
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	13.283.872	112.965	13.637.682	115.990
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	210.077	1.786	40.228	341



IMPOL SEVAL
Valjaonica Aluminijuma a.d.
Prvomajska bb
31205 Sevojno
Srbija
Tel: +381 (0)31 591-100
Tel/Fax: +381 (0)31 531-086
E-mail: office@impol.rs
http: www.impol.rs
Matični broj: 07606265
Šifra delatnosti: 2442
PIB: 101500886

U skladu sa odredbama člana 52 Zakona o tržištu kapitala u kome je navedena obaveza dostavljanja i objavljivanja polugodišnjeg izveštaja o poslovanju, dajemo sledeću

IZJAVU

Izjavljujemo da polugodišnji finansijski izveštaj za period 01.01.-30.06.2020.godine nije bio predmet revizije od strane ovlašćenog revizora.

Komisija za reviziju društva Impol Seval ad je, na osnovu Mišljenja internog revizora o polugodišnjem finansijskom izveštaju za period 01.01.-30.06.2020.godine i na osnovu pregleda relevantne dokumentacije, usvojila sledeće zaključke:

1. Javno društvo Impol Seval Valjaonica alumijuma a.d. je pravovremeno sastavilo polugodišnji izveštaj o poslovanju za period od 01. januara do 30. juna 2020. godine i objavljuje ga na internet stranici javnog društva.
2. Po mišljenju Komisije za reviziju pojedinačni i konsolidovani izveštaji o poslovanju su sastavljeni uz primenu važećih Zakona i Međunarodnih standarda finansijskih izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, dobitima i gubicima, finansijskom položaju i poslovanju javnog društva Impol Seval a.d. uključujući i društva koja su uključena u njegov konsolidovani izveštaj.
3. Komisija za reviziju na osnovu ustanovljenog u prethodnim tačkama predlaže Nadzornom odboru Društva da usvoji Polugodišnji izveštaj o poslovanju i Polugodišnji konsolidovani izveštaj o poslovanju sa priloženim finansijskim izveštajima Impol Seval a.d. za period 01.01.-30.06.2020. godine.

Direktor fin.račun.poslova


Đorđe Pjević

Generalni direktor


Ninko Tešić

IMPOL SEVAL
Valjaonica Aluminijuma a.d.
Prvomajska bb
31205 Sevojno
Srbija
Tel: +381 (0)31 591-100
Tel/Fax: +381 (0)31 531-086
E-mail: office@impol.rs
http: www.impol.rs
Matični broj: 07606265
Šifra delatnosti: 2442
PIB: 101500886

Lica odgovorna za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja, Generalni direktor Impol Seval ad Sevojno, Ninko Tešić, dipl. ecc i Direktor fin. računovodstvenih poslova Impol Seval ad Sevojno, Đorđe Pjević, dipl.ecc, u skladu sa članom 52. Zakona o tržištu kapitala daju sledeću


I Z J A V U

„Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj za period 01.01.2020-30.06.2020. godine je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje“.

Direktor fin. račun. poslova


Đorđe Pjević

Generalni direktor


Ninko Tešić

IMPOL SEVAL
VALJAONICA ALUMINIJUMA a.d.
NADZORNI ODBOR
T broj: 8/1-3/2020
18.08. 2020.godine
SEVOJNO

Na osnovu člana 53. Prečišćenog teksta Statuta Akcionarskog Društva Impol Seval Valjaonica Aluminijuma a.d. Sevojno («Sl. bilten Društva» broj 14-1 od 19.06.2020.godine), Nadzorni odbor Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno na sednici održanoj dana 18.08. 2020. godine, doneo je

O D L U K U

Usvaja se Polugodišnji konsolidovani izveštaj o poslovanju i Konsolidovani finansijski izveštaj Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno za period I-VI 2020. godine.

Tekst Izveštaja iz stava 1. čini sastavni deo ove odluke.

O b r a z l o ž e n j e:

Na osnovu Zakona i Statuta Društva, a saglasno Odluci Komisije za reviziju broj 2020-3 od 17.08.2020.godine, iz Zapisnika KZR 20-3 od 17.08.2020. godine, doneta je odluka kao u dispozitivu, kojoj se ni jedan član Nadzornog odbora nije protivio.

PRESEDNIK NADZORNOG ODBORA


Andrej Kolmanič

Dostavljeno:

- Komisiji za reviziju
- Generalnom direktoru
- Izvršnim direktorima
- Direktor Financ.rač.poslova/Final d.o.o.
- a/a