

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

### 1. Osnivanje i poslovanje preduzeća

Preduzeće GOŠA MONTAŽA sa sedištem u Velikoj Plani osnovano je 1982.god. kao društvo sa ograničenom odgovornošću u sastavu tadašnje Holding korporacije GOŠA. Rešenjem Trgovinskog suda u Požarevcu od 07.12.2004.god. izvršena je preregistracija preduzeća iz društva sa ograničenom odgovornošću u društveno preduzeće. Dana 25. 5.2006.god. preduzeće je prodato putem Javne aukcije tako da je ponovo promenjen oblik organizovanja.

Rešenjem br. BD125271/2006 od 20. 6.2006.god. GOŠA MONTAŽA je kao otvoreno Akcionarsko društvo upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije.

Preduzeće se bavi pružanjem usluga na održavanjima i remontima postrojenja i opreme u Javnim preduzećima EPS-a i NIS-a, izradi i montaži čeličnih konstrukcija hidrograđevinskih i drugih objekata.

Šifra delatnosti je 2511 – proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

PIB 101974895

Matični broj 07264399

PDV broj 108934175

Prosečan broj zaposlenih 2011.god. u preduzeću GOŠA MONTAŽA ad je bilo 919 radnika, a u 2010. god. je bilo 853 radnika.

### 2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji GOŠA MONTAŽE ad Velika Plana za obračunski period koji se završava 31.12.2011.god. sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama.

Svi podaci u finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara i prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskog izveštaja za preduzeća, zadruge i preuzetnike.

### 3. Pregled značajnijih računovodstvenih politika

#### 3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga. Prihodi se priznaju kada se roba isporuči ili usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i PDV.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi materijala, proizvodne usluge, amortizacija, nematerijalni troškovi, zarade, porezi, doprinosi i ostali lični rashodi.

Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

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

Troškovi održavanja i opravke osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

### **3.2. Preračunavanje deviznih iznosa**

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobici ili gubici po osnovu kursnih razlika.

### **3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema, biološka i nematerijalna ulaganja**

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja su iskazana po nabavnoj vrednosti umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2011.god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima. Tako se kapitalizuju i određena sredstva čija je vrednost manja od vrednosti po poreskim propisima, a vek trajanja duži od godine dana.

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpisu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

- građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armirano betonske konstrukcije i samostalna postrojenja	2,5%
- građevinski objekti niskogradnje drvene konstrukcije	5,0%
- ostali građevinski objekti	10,0%
- proizvodno prenosna oprema	5,0%
- pogonski poslovni inventar	10,0%
- nameštaj i poslovni inventar	15,0%
- računarska i telekomunikaciona oprema i vozila	25,0%
- nematerijalna ulaganja	20%
- ostala nepomenuta sredstva	10%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

### **3.4. Kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja**

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

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Potraživanje iskazano u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena, a na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća i rukovodstva preduzeća.

### **3.5. Zalihe**

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Terećenjem rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

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

### **3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se: gotovina, sredstva na dinarskim i deviznim tekućim računima kod banaka i sredstva na izdvojenim računima (depoziti).

### **3.7. Porezi i doprinosi**

#### *Tekući porez i dobitak*

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom uz umanjenje za iznos poreskog kredita po osnovu ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu.

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

### *Odloženi porez na dobitak*

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MRS 12, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između računovodstvene osnovice sredstava i poreske osnovice sredstava. Računovodstvena osnovica sredstava je neotpisana vrednost na kraju tekuće godine (posle obračunate amortizacije). Poreska osnovica sredstava je neotpisana vrednost sredstava na kraju tekuće godine po poreskim propisima.

## **4. BILANS USPEHA**

### *4.1. Poslovni prihodi*

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem trž.		
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu		
Prihodiod prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima		
Prihodi od prodaje proiz.i usl.na dom.tržištu	2.425.743	1.807.098
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	50.871	
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka		
Ostali poslovni prihodi	6.303	20.452
<b>ukupno</b>	<b>2.482.917</b>	<b>1.827.550</b>

### *4.2. Nabavna vrednost prodate robe*

### *4.3. Troškovi materijala*

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Troškovi materijala za izradu	395.118	208.145
Troškovi ostalog materijala	14.921	14.902
Troškovi goriva I energije	69.148	54.234
<b>UKUPNO</b>	<b>479.187</b>	<b>277.281</b>

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

u RSD hiljada

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	706.745	596.337
Trošk dopr. na zarade i nak. na teret posl.	126.099	106.583
Troškovi na osnovu ugovora	3.740	5.717
Troš. nak. fiz.lic. po osnovu ostalih ugovora		
Troš. nak. članovima uprav.i nadz. odbora	526	619
Ostali lični rashodi i naknade	10.224	11.313
<b>UKUPNO</b>	<b>847.334</b>	<b>720.569</b>

#### 4.5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	5.420	3.215
Amortizacija opreme	18.053	13.714
Troškovi amortizac. za nemat. ulaganja	479	163
<b>UKUPNO</b>	<b>23.952</b>	<b>17.092</b>

#### 4.6. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Troškovi usluga na izradi učinaka	788.082	496.175
Troškovi transportnih usluga	14.057	11.167
Troškovi održavanja objekata i opreme	18.234	20.619
Troškovi zakupa	15.324	1.012
Troškovi sajmova	145	139
Troškovi reklame i propagande	350	674
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	49.817	49.937
Troškovi neproizvodnih usluga	9.988	10.809
Troškovi reprezentacije	5.294	4.845
Troškovi osiguranja	12.668	5.833
Troškovi platnog prometa	12.409	10.744
Troškovi članarina komorama	2.700	2.278
Troškovi poreza	2.708	462
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	4.588	4.804
<b>UKUPNO</b>	<b>936.364</b>	<b>619.498</b>

#### 4.7. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Fin. prihodi od matič i zavisnih pravnih lica		
Fin. prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate	38.423	41.626
Pozitivne kursne razlike	11.895	67.368
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	8.814	7.558
Prih.od učeš. u dobiti zav.prav.lica zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
<b>UKUPNO</b>	<b>59.132</b>	<b>116.552</b>

#### 4.8. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Fin.i rashodi iz odnosa sa matič. i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima	193	260
Rashodi kamata	794	4.626
Negativne kursne razlike	19.264	15.073
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	12.519	5.726
Rash. od učeš. u gubitku zav.prav.licaizaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
<b>UKUPNO</b>	<b>32.770</b>	<b>25.685</b>

#### 4.9. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme		252
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi	2.974	28
Naplaćena otpisana potraživanja		24.224
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.	11	356
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	13.393	16.315
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme		
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr.i kratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNO</b>	<b>16.378</b>	<b>41.175</b>

#### 4.10. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godina
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme	1.573	635
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.		
Gubici od prodaje materijala manjkovi	70	165
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		8.062
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	36.569	22.284
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekret. postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana	476	5.467
Obezvredjivanje ostale imovine		
<b>UKUPNO</b>	<b>38.688</b>	<b>36.613</b>

#### 4.11. Gubitak ili dobitak

u RSD hiljada

	Tekuca godina	Prethodn agodin
Dobitak iz redovnog poslovanja	200.132	288.539
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda	11.151	22.633
Odloženi poreski rashod perioda	963	584
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
<b>NETO DOBITAK</b>	<b>188.018</b>	<b>265.322</b>

## 5. BILANS STANJA

### 5.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Opis	Tekuća godina	Predh godina	u RSD hiljada
Neuplaćene upisane akcije			
Neuplaćeni upisani udeli			
UKUPNO			

### 5.2. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Vrednost nematerijalnih ulaganja odnose se na:

OPIS	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost	u RSD hiljada
Ulaganja u razvoj				
Konc.paten.licence				
Ostala nemat.ulag.	3.505	1.480	2.025	
Nemat.ulag.u pripr.				
Avansi za nem.ulag				
Ukupno	3.505	1.480	2.025	

### DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

Red broj	Opis dinamike promena	Ulaganje u razvoj	Konc.paten. licence	Ostala nem.ulag.	Nem.ulag.u pripremi	Avansi za nem.ulag	UKUPNO	GOODWILL	u RSD hiljada
I.	NABAVNA VREDNOST								
1.	STANJE 01.01.2011			1.384					
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit								
3.	Nove ulaganja			2.121					
4.	Otuđenja i rashod.								
5.	Revalorizacija								
6.	Ostalo								
7.	STANJE 31.12.2011			3.505					
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1.	STANJE 1.01.2011			1.001					
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.								
3.	Amortizacija			479					
4.	Gubici zbog obez.								
5.	Otuč.i rashodov.								
6.	Revalorizacija								
7..	Ostalo								
8.	STANJE 31.12.2011.			1.480					

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	10.537		10.537
Građevinski objekti	308.484	130.569	177.915
Postrojenja i oprema	674.270	531.363	142.907
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	756		756
Osnovno stado			
<b>Ukupno:</b>	<b>994.047</b>	<b>661.932</b>	<b>332.115</b>

Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uvećana je najvećim delom kroz izgradnju građevinskog objekta u sopstvenoj režiji ( proizvodna hala)

#### STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	10.537	3,17
Građevinski objekti	177.915	53,57
Oprema	142.907	43,03
Alat i inventar		0,03
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	756	
<b>Ukupno:</b>	<b>332.115</b>	<b>100.00</b>

## DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

u RSD hiljada

Red red. broj	Ovis o finansijskoj aktivnosti	Zemljište	Građ Objekti	Oprema	Ostale nek.pozit.broj	Invest u tok situacija	Avaris za nek.pozit.	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2011	10.537	212.004	639.943	27.249			889.733
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nova ulaganja		96.480	62.717	105.941			265.138
4.	Otuđenja i rashod.			28.390	132.434			160.824
5.	Prenos na sredstva nam.prod							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2011	10.537	308.484	674.270	756			994.047
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2011.		125.149	513.310				638.459
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija		5.420	18.053				23.473
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuđ.i rashodov.							
6.	Prenos na sred.nam.prod.							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE 31.12.2011		130.569	531.363				661.932
	SPADA U NABAVNU VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA		177.913	165.313				332.415

### 5.3. Učešća u kapitalu

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethod godina
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešće u kapitalu ostalih pov.pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	4.388	4.282
Obezvređenje učešća u kapitalu		
<b>Ukupno:</b>	<b>4.388</b>	<b>4.282</b>

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	Tekuca godina	Prethod godina
Dugoročni krediti mat, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.343	6.554
Minus: Obezvređenje ostalih dugoročnih fin.plasmana		
<b>Ukupno:</b>	<b>6.343</b>	<b>6.554</b>

### 5.4. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godina
Zalihe materijala	91.786	99.431
Rezervni delovi	6.442	6.348
Alat i inventar	37.064	31.675
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Sopstveni poluproizvodi		
Dati avansi	76.544	172.007
Ispravke vrednosti	74.908	56.932
<b>Ukupno:</b>	<b>136.928</b>	<b>252.529</b>

## 5.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina	u RSD hiljada
Kupci – povezana pravna lica			
Kupci u zemlji	121.467	138.929	
Potraživanja po specifičnim poslovima	5.334	4.713	
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	10.421	9.945	
Kupci u inostranstvu	6.581	57.521	
Potraživanja od zaposlenih	1.391	1.068	
Potraživanja od državnih org.i organizacija			
Druga potraživanja bez 223	5.241	5.290	
<b>UKUPNO</b>	<b>129.593</b>	<b>197.576</b>	

## POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU SA VEĆIM SALDOM

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos	u RSD hiljada
1.	TENT	OBRENOVAC	36.720	
2.	HE DJERDAP+HE VLASINE	NEGOTIN	6.060	
3.	DELTA INZENJERING	BEOGRAD	5.124	
4.	US STEEL	SMEDEREVO	5.562	
5.	RUDNAP	BEOGRAD	10.350	
	<b>UKUPNO</b>		<b>63.816</b>	

Potrazivanja za vise placen porez na dobitak u 2011 god.iznosi 9.102 posto je iznos uplacenih akontacija veci od utvrđene obaveze za 2011 god.

## Kratkoročni finansijski plasmani

	Tek.godin	Preth.god	u RSD hiljada
Kratkor. krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica			
Kraktor. krediti i plasmani- ostala povezana pravna lica			
Kraktor. krediti u zemlji			
Kraktor. krediti u inostranstvu			
Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine			
Ostali kratkor.finansijski plasmani	840.165	667.970	
Obezbeđenje kratkor.finansijskih plasmana			
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća			
Hartije od vrednosti kojima se duguje			

### 5.6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	91.705	45.504
Blagajna		
Devizni račun	276.458	451.588
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	1.148	764
<b>Ukupno:</b>	<b>369.311</b>	<b>497.856</b>

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

u RSD hiljada

	Tekuca godina	Prethodna godin
Porez na dodatu vrednost	2454	2.884
Aktivna vremenska razgraničenja		
<b>ukupno</b>	<b>2454</b>	<b>2.884</b>

### 5.8. Vanbilansna aktiva

U okviru iznosa od 573.038 knjizene su obaveze za primljene garancije od banaka.

### 5.9. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godina
Akcijski kapital	266.784	266.828
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	82.466	66.641
<b>U K U P N O</b>	<b>349.250</b>	<b>333.469</b>

### 5.10. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina	459.792
Ispravka greške i promena rač.politike	
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina	151.732
Isplata dividende – dobit zaposlenima	188.018
Ostala povećanja	93
Ostala smanjenja-emisiona premija	
Neraspoređena dobit tekuće godine	216.075
Rezerve	279.910
<b>Stanje 31.12.2011</b>	

Otkupljene sopstvene akcije u iznosu od 467 su akcije otkupljene od malih akcionara, namenjene ponovnoj prodaji ili poništenju

### **5.11. Kratkoročne obaveze**

*u RSD hiljada*

Opis	Tekuća godina	Pretходна год
Kratkoročni krediti u zemlji	83.713	26.776
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Ostale kratkoročne obaveze		
<b>Ukupno</b>	<b>83.713</b>	<b>26.776</b>

### **5.12. Dugoročne obaveze**

*u RSD hiljada*

Opis	Tekuća godina	Pretходна год
Dugoročni krediti u zemlji		15.825
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ostale dugoročne obaveze	283	418
<b>Ukupno</b>	<b>283</b>	<b>16.243</b>

### **5.13. Obaveze iz poslovanja**

*u RSD hiljada*

Opis	Tekuća godina	Pretходна год
Primljeni avansi depoz.i kaucije	566.493	756.739
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavlj.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	170.985	174.827
Dobavljači u inostranstvu	700	1.792
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun		
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	355	354
<b>ukupno</b>	<b>738.533</b>	<b>933.712</b>

### **Dobavljači sa najvećim saldom:**

*u hiljadama RSD*

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	IZORPOGRES	Beograd	14.518
2.	THUSEN KRUP	Indija	42.879
3.	METALING	Vrsac	8.759
4.	POTENS PERFORACIJA	Požega	7.127
5.	GIPS DEKOR	Beograd	11.387
6.	ASTRA KOLOR	Šabac	6.241
7.	TVIK	Valjevo	4.772
	<b>UKUPNO</b>		<b>95.683</b>

**5.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda**

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godina
Obaveze za porez na dodatu vrednost	52.663	3.511
Obaveze po osnovu javnih prihoda	619	58
<b>Ukupno</b>	<b>53.282</b>	<b>3.569</b>

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

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Obaveze za neto zarade i naknade	59.711	48.682
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	25.950	21.040
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	15.899	12.991
Ostale obaveze koje se refundiraju	2.845	2.601
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	37	
Odaveze za dividende	1.185	1.381
Ostale za učešće u dobiti	331	352
Obaveze prema član uprav.i nad.odbora		
Obaveze prema zaposlenima	4.302	16.790
Obav. prema fiz.licima po ugovorima		
Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
<b>Ukupno</b>	<b>110.260</b>	<b>103.837</b>

**5.16. Odložene poreske obaveze**

Opis	Tekuca godina	Prethodna godina
Početno stanje	1.115	531
Ispravka greške i promena rač.politike		
Povećanje-smanjenje u toku godine	963	584
Krajnje stanje 31.12.2010.	2078	1.115
<b>Ukupno</b>		

U 2011.godini iskazana je odložena poreska obaveza u iznosu od 2078 koja je kumulativ sa odloženom poreskom obavezom iz ranijih godina.

## **5.17. Obaveze za porez na dobitak**

## **5.18. Vanbilansna pasiva**

U okviru iznosa od 573.038 knjiženje su obaveze za primljene garancije od banaka

## **6. Devizni kursevi**

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	31. decembar 2011.	U dinarima 31. decembar 2010.
USD	80.8662	79,2802
EUR	104.6409	105,4892

  
GOŠA MONTAŽA ad.  
