

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 2012.god. u preduzeću GOŠA MONTAŽA ad je bio 948 radnika,a u 2011. god. je bio 919 radnika

2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji GOŠA MONTAŽE ad Velika Plana za obračunski period koji se završava 31.12.2012.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 preduzetnike.

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 umanjena 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 dobiti 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 2012.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. Takođe 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 otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

– građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje	
amirano 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 ugovoreni iznos 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 je od roka za naplatu proteklo više od 60 dana. Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za potraživanja koja nisu naplaćena.

Na osnovu odluke Izvršnog odbora preduzeća i odluke rukovodstva vrši se i direktni otpis vrednosti dospelih a nenaplaćenih potraživanja, uz ispunjenje potrebnih uslova.

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 umanjeње 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 umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

3.8 Rezervisanje za naknade zaposlenima

Koncept rezervisanja iz MRS 19 nije primenjen zbog procene, da troškovi angazovanja aktuarsa nadmasuju koristi koje mogu postojati od rezervisanja.

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	Prethodna godina	Tekuca godina
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu		
Prihodi od prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima		
Prihodi od prodaje proiz.i usl.na dom.tržištu	2.425.743	2.466.750
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	12.387
ukupno	2.482.917	2.479.137

4.2. Nabavna vrednost prodate robe

4.3. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Troškovi materijala za izradu	395.118	301.909
Troškovi ostalog materijala	14.921	19.535
Troškovi goriva i energije	69.148	74.882
UKUPNO	479.187	396.326

4.4. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	706.745	779.103
Trošk. dopr. na zarade i nak. na teret posl.	126.099	139.318
Troškovi na osnovu ugovora	3.740	4.379
Troš. nak. fiz.lic. po osnovu ostalih ugovora		
Troš. nak. članovima uprav.i nadz. odbora	526	50
Ostali lični rashodi i naknade	10.224	16.340
UKUPNO	847.334	939.190

4.5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	5.420	7.784
Amortizacija opreme	18.053	20.384
Troškovi amortizac. za nemat. ulaganja	479	526
UKUPNO	23.952	28.694

4.6. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Troškovi usluga na izradi učinaka	788.082	593.513
Troškovi transportnih usluga	14.057	12.010
Troškovi održavanja objekata i opreme	18.234	13.871
Troškovi zakupa	15.324	27.219
Troškovi sajмова	145	717
Troškovi reklame i propagande	350	29
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	49.817	68.165
Troškovi neproizvodnih usluga	9.988	12.354
Troškovi reprezentacije	5.294	5.021
Troškovi osiguranja	12.668	10.373
Troškovi platnog prometa	12.409	7.859
Troškovi članarina komorama	2.700	2.976
Troškovi poreza	2.708	1.532
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	4.588	6.158
UKUPNO	936.364	761.797

4.7. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Fin. prihodi od matič i zavisnih pravnih lica		
Fin. prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate	38.423	42.513
Pozitivne kursne razlike	11.895	103.921
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	8.814	12.491
Prih. od učeš. u dobiti zav. prav. lica zaj. ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	59.132	158.925

4.8. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Fin.i rashodi iz odnosa sa matič. i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima	193	155
Rashodi kamata	794	5.844
Negativne kursne razlike	19.264	33.884
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	12.519	11.699
Rash. od učeš. u gubitku zav.prav.licaizaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	32.770	51.582

4.9. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi	2.974	582
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.	11	347
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	13.393	12.875
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme		
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr.i kratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNO	16.378	13.804

4.10. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme	1.573	3.080
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	33
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	36.569	26.210
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	31.345
Obezvredjivanje ostale imovine		
UKUPNO	38.688	60.668

4.11. Gubitak ili dobitak

u RSD hiljada

	Prethodna godina	Tekuca godina
Dobitak iz redovnog poslovanja	200.132	413.609
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda	11.151	40.869
Odloženi poreski rashod perioda	963	1.952
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK	188.018	370.788

5. BILANS STANJA

5.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
Neuplaćene upisane akcije		
Neuplaćeni upisani udeli		
UKUPNO		

5.2. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Vrednost nematerijalnih ulaganja odnose se na:

u RSD hiljada

OPIS	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Ulaganja u razvoj			
Konc.paten.licence			
Ostala nemat.ulag.	3.515	2.006	1.509
Nemat.ulag.u pripr.			
Avansi za nem.ulag			
Ukupno	3.515	2.006	1.509

DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u RSD hiljada

I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 01.01.2012			3.505				
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja			10				
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Revalorizacija							
6.	Ostalo							
7.	STANJE 31.12.2012			3.515				
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2012			1.480				
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija			526				
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2012.			2.006				

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	313.492	138.354	175.138
Postrojenja i oprema	668.257	524.982	143.275
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	756		756
Osnovno stado			
Ukupno:	993.042	663.336	329.706

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	10.537	3.19
Građevinski objekti	175.138	53.12
Oprema	143.275	43.45
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	756	0.23
Ukupno:	329.706	100.00

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

u RSD hiljada

I.	NABAVNA VREDNOST						
1.	STANJE 1.01.2012	10.537	308.485	647.505	756		
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit						
3.	Nova ulaganja		5.007	23.304			
4.	Otuđenja i rashod.			2.552			
5.	Prenos na sredstva nam.prod						
6.	Revalorizacija						
7.	Ostalo						
8.	STANJE 31.12.2012	10.537	313.492	668.257	756		
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1.	STANJE 1.01.2012.		130.570	504.598			
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.						
3.	Amortizacija		7.784	20.384			
4.	Gubici zbog obez.						
5.	Otuđ.i rashodov.						
6.	Prenos na sred.nam.prod.						
7.	Revalorizacija						
8.	Ostalo						
9.	STANJE 31.12.2012		138.354	524.982			

5.3. Učešća u kapitalu

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca 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	4.029
Obezbvredjenje učešća u kapitalu		
Ukupno:	4.388	4.029

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine odnose se na:

Opis	Prethodna godina	Tekuca 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	6.790
Minus: Obezbvredjenje ostalih dugoročnih fin.plasmana		
Ukupno:	6.343	6.790

5.4. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Zalihe materijala	91.786	78.976
Rezervni delovi	6.442	8.943
Alat i inventar	37.064	44.129
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Sopstveni poluproizvodi		
Dati avansi	76.544	63.139
Ispravke vrednosti	74.908	95.648
Ukupno:	136.928	99.539

5.5. **Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2012. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Kupci – povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	121.467	194.173
Potraživanja po specifičnim poslovima	5.334	5.162
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	10.421	41.066
Kupci u inostranstvu	6.581	6.688
Potraživanja od zaposlenih	1.391	444
Potraživanja od državnih org.i organizacija		
Druge potraživanja bez 223	5.241	4.889
UKUPNO	129.593	170.290

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU SA VEĆIM SALDOM

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	TENT	OBRENOVAC	23.104
2.	HE DJERDAP+HE VLASINE	NEGOTIN	12.031
3.	TE KO KOSTOLAC	KOSTOLAC	16.189
4.	PETROHEMIJA	PANCEVO	18.949
5.	RUDNAP	BEOGRAD	34.469
	UKUPNO		104.742

Kratkoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

	Prethodna godina	Tekuca godina
Kratkor. krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkor. krediti i plasmani- ostala povezana pravna lica		
Kratkor. krediti u zemlji		
Kratkor. krediti u inostranstvu		
Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkor.finansijski plasmani	840.165	887.927
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	Prethodna godina	Tekuca godina
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	91.705	67.202
Blagajna		
Devizni račun	276.458	56.272
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	1.148	676
Ukupno:	369.311	124.150

5.7. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	Prethodna godina	Tekuca godina
Porez na dodatu vrednost	2454	2.852
Aktivna vremenska razgraničenja		
ukupno	2454	2.852

5.8. Vanbilansna aktiva

U okviru iznosa od 428.323 knjizene su primljene garancije od banaka.

5.9. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Akcijski kapital	266.784	266.784
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	82.466	82.466
U K U P N O	349.250	349.250

5.10. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina	279.910
Ispravka greške i promena rač.politike	
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina	
Isplata dividende – dobit zaposlenima	85.373
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja-emisiona premija	
Neraspoređena dobit tekuće godine	370.788
Rezerve	
Stanje 31.12.2012	565.325

Otkupljene sopstvene akcije u iznosu od 23.339 (u nominalnoj vrednosti) su akcije otkupljene od malih akcionara i nesaglasnih akcionara, koje ce biti otudjene nakon isteka perioda od 3 godine od dana sticanja, clan 287. stav 4. ZPD

5.11. *Kratkoročne obaveze*

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Kratkoročni krediti u zemlji	83.713	68.231
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Ostale kratkoročne obaveze		
Ukupno	83.713	68.231

5.12. *Dugoročne obaveze*

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ostale dugoročne obaveze	283	81
Ukupno	283	81

5.13. *Obaveze iz poslovanja*

u RSD hiljada

opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Primljeni avansi depoz.i kaucije	566.493	222.591
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavljl.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	170.985	167.170
Dobavljači u inostranstvu	700	8.282
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	379
ukupno	738.533	398.422

Dobavljači sa najvećim saldom:

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	IZORPOGRES	Beograd	16.234
2.	THUSEN KRUP	Indija	8.379
3.	METALING	Vrsac	15.827
4.	TERMIKA	Beograd	6.976
5.	ELEKTROVOLT	Valjevo	14.157
6.	ASTRA KOLOR	Šabac	4.576
7.	DELTA INZENJERING	Beograd	19.363
	UKUPNO		85.512

5.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Obaveze za porez na dodatu vrednost	52.663	24.400
Obaveze po osnovu javnih prihoda	619	1.005
Ukupno	53.282	25.405

5.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Obaveze za neto zarade i naknade	59.711	28.939
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	25.950	12.333
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	15.899	7.849
Ostale obaveze koje se refundiraju	2.845	2.097
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	37	
Obaveze za dividende	1.185	988
Ostale za učešće u dobiti	331	324
Obaveze prema član uprav. i nad. odbora		
Obaveze prema zaposlenima	4.302	355
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		
Ukupno	110.260	52.885

5.16. Odložene poreske obaveze

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Početno stanje	1.115	2078
Ispravka greške i promena rač.politike		
Povećanje-smanjenje u toku godine	963	1.951
Krajnje stanje 31.12.2012.	2078	4.029
Ukupno		

U 2012.godini iskazana je odložena poreska obaveza u iznosu od 4.029 koja je kumulativ sa odloženom poreskom obavezom iz ranijih godina.

5.17. Obaveze za porez na dobitak

Usaglasavanje racunovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekuceg poreza prema poreskom bilansu je sledeci:

Dobitak poslovne godine	413.609
Rashodi koji se ne priznaju	15.798
Racunovodstvena amortizacija	28.694
Amortizacija u poreske svrhe	<u>-26.591</u>
Poreska osnovica	431.510
 Obracunati porez	 43.151
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	<u>-2.282</u>
Porez po umanjenju	40.869

5.18. Vanbilansna pasiva

U okviru iznosa od 428.323 knjižene 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 2012.	U dinarima 31. decembar 2011.
USD	86.1763	80.8662
EUR	113.7183	104.6409

