



SRB - 11320 Velika Plana, 28. oktobra br.65

**Godišnji izveštaj  
GOŠA MONTAŽA ad  
Za 2011. godinu**

Velika Plana, april 2012.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), GOŠA MONTAŽA ad iz Beograda, MB 07264399 objavljuje:

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU**

### **S A D R Ž A J**

#### **I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

##### **1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI GOŠA MONTAŽA ad ZA 2011. godinu**

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)

##### **2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)**

#### **II GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1. Opšti podaci;
2. Podaci o Upravi društva
3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
4. Opis očekivanog razvoja društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;
7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;

#### **III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

#### **IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

#### **V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07264399 Maticni broj	2511 Sifra delatnosti
101974895 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla	

Naziv: GOSA - MONTAZA, akcionarsko drustvo

Sediste: VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

## BILANS STANJA



7005010546855

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Redni broj pozicije	Opis pozicije	Godina	Prethodna godina
1	2	3	4
	<b>AKTIVA</b>		
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001	344871
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002	
012	II. GOODWILL	003	
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	2025
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	332115
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	332115
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008	
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	10731
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	4388
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	6343
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012	1487553
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	136928
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	1350625
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	129593
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	9102
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	840165
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	369311

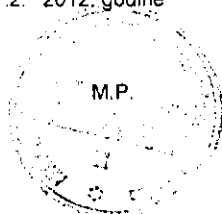
Broj pozicije	Opis pozicije	Kod	Planirani iznos	Prethodna godina	Prethodna godina
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	57	2454	2884
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1832424	1881307
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1832424	1881307
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	58	573038	1057764
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		844275	793124
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	59	349250	333469
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	510	215582	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	510	279910	459792
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	510	467	137
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		986071	1087068
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	512	283	16243
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		0	15825
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	512	283	418
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		985788	1070825
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	511	83713	26776
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	513	738533	933712
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	515	110260	103837
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	514	53282	3569
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	2931

Kod	Naziv	AOP	Indeks	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	5.16	2078	1115
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1832424	1881307
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	5.18	573038	1057764

u V. PLINI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog Izvestaja

Miroslav



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07264399 Maticni broj	2511 Sifra delatnosti	101974895 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Naziv : GOSA - MONTAZA , akcionarsko drustvo

Sediste : VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

## BILANS USPEHA



7005010546862

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna Racun	P.O.ZLOZINA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		2482917	1827550
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		2425743	1807098
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		50871	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		6303	20452
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		2286837	1634440
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		479187	277281
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		847334	720569
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		23952	17092
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		936364	619498
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		196080	193110
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		59132	116552
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		32770	25685
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		16378	41175
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		38688	36613
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		200132	288539
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna racun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	4.11	200132	288539
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	4.11	11151	22633
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	4.11	963	584
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229	4.11	188018	265322
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä... Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U V. PLAVI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Služenik

Služenik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07264399 Maticni broj	2511 Sifra delatnosti	101974895 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GOSA - MONTAZA , akcionarsko drustvo

Sediste : VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010546879

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iz n.o.s.	
		Tekuća godina	Prelhodna godina
	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	2815064	2913610
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2756646	2807003
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	38423	37422
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	19995	69185
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	2551927	2116276
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1520344	1151175
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	828487	688747
3. Placene kamate	308	794	4625
4. Porez na dobitak	309	24739	37753
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	177563	233976
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	263137	797334
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	270447	222137
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	106	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	98146	121995
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	172195	100142
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	270447	222137



POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>			
1. Uvećanje osnovnog kapitala	325	56937	0
2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	326		
3. Ostale dugoročne i kratkorocne obaveze	327	56937	0
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>			
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	329	170803	251031
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	330	960	137
3. Finansijski lizing	331	15960	73326
4. Isplacene dividende	332		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	333	153883	177568
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	334		
<b>G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)</b>	335	113866	251031
<b>D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)</b>	336	2872001	2913610
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	337	2993177	2589444
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	338	0	324166
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	339	121176	0
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	340	497856	126791
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	11895	61060
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	342	19264	14161
	343	369311	497856

V. Plani dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

M. Repuh

B. Plani

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07264399 Maticni broj	2511 Sifra delatnosti	101974895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : GOSA - MONTAZA , akcionarsko drustvo

Sediste : VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010546893

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	266829	414	50814	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	266829	417	50814	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	15826	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	266829	420	66640	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	266829	423	66640	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	15825	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	44	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	266785	426	82465	439		452	

Red. br.	Opis	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037-237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	371662	518		531		544	689305
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	371662	521		534		547	689305
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	265322	522		535	137	548	281011
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	177192	523		536		549	177192
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	459792	524		537	137	550	793124
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	459792	527		540	137	553	793124
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	188018	528		541	467	554	419451
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	367900	529		542	137	555	368300
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	279910	530		543	467	556	844275

Red. br.	O B I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U V. Plinji dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Mirjana

M.P.

Zakonski zastupnik

Branislav

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07264399 Maticni broj	2511 Sifra delatnosti	101974895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GOSA - MONTAZA , akcionarsko drustvo

Sediste : VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

## STATISTICKI ANEKS



7005010546886

za 2011. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O.P.I.S.	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	919	853

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna Kod	O.P.I.S.	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	1384	1001	383
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	2121	XXXXXXXXXXXX	2121
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	479	XXXXXXXXXXXX	479
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	3026	1001	2025
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	889733	638460	251273
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	265138	XXXXXXXXXXXX	265138
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	184296	XXXXXXXXXXXX	184296
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	970575	638460	332115

**III STRUKTURA ZALIHA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
		3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	60384	80522
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	76544	172007
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>136928</b>	<b>252529</b>

**IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
		3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	266784	266828
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	82466	66641
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>349250</b>	<b>333469</b>

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
		3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	257174	235218
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	266784	266828
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>266784</b>	<b>266828</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa (račun)	O.P.I.S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	117628	186505
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	738533	933357
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	3043	1378
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	227358	188182
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	2169856	2421337
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	505068	425999
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	75578	63755
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	126099	106583
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	153667	178623
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	3429	5203
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	383494	402014
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	4503753	4912936

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa (račun)	O.P.I.S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	69148	54234
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	706745	596337
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	126099	106583
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	3740	5717
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	526	619
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	10224	11313
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	886008	579724
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	15323	1012
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	23952	17092
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	12668	5833
553	13. Troškovi platnog prometa	663	12409	10744

Grupirana račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	2700	2278
555	15. Troškovi poreza	665	2708	462
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	794	4625
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	794	4625
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	412	4362
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>1874250</b>	<b>1405560</b>

## VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupirana račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	38423	41626
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	38397	38430
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>76820</b>	<b>80056</b>



## IX OSTALI PODACI

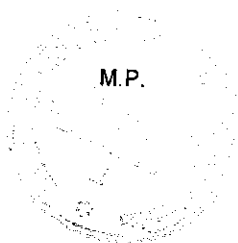
- iznosi u hiljadama din

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

U V. PLAVI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M. Plavi



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

# 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 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 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 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 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 otpišu 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 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 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 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.

## 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	Tekuca godina	Prethodna godin
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	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	Tekuca godina	Prethodna godin
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	Tekuca godina	Prethodna godin
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 godin
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
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekret. postrojenja i opreme		
Obezvređenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana	476	5.467
Obezvređivanje 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

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Predh 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.	3.505	1.480	2.025
Nemat.ulag.u pripr.			
Avansi za nem.ulag			
Ukupno	3.505	1.480	2.025

### DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u RSD hiljada

Redni broj	Opis	31.12.2011		31.12.2010		Promena	Bilans stanja
		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti		
I.	<b>NABAVNA VREDNOST</b>						
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	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>						
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		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	756	0,03
<b>Ukupno:</b>	<b>332.115</b>	<b>100,00</b>

# DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis promena	Zamiritevje	Sticanje	Ocijenjena vrijednost	Ocijenjena vrijednost	Ukupna vrijednost	Ukupna vrijednost
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
							232.115

### 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
Obezvredjenje 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: Obezvredjenje 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:

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godina
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

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
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>

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak u 2011 god. iznosi 9.102 posto je iznos uplaćenih akontacija veći od utvrdjene obaveze za 2011 god.

### Kratkoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

	Tek.godin	Preth.god
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	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	
Isplata dividende – dobit zaposlenima	151.732
Ostala povećanja	188.018
Ostala smanjenja-emisiona premija	93
Neraspoređena dobit tekuće godine	
Rezerve	216.075
<b>Stanje 31.12.2011</b>	<b>279.910</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	Tekuca godina	Prethodna god
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	Tekuca godina	Prethodna god
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	Tekuca godina	Prethodna godi
Primljeni avansi depoz.i kaucije	566.493	756.739
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavl.j.-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 godina
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	
Obaveze 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**

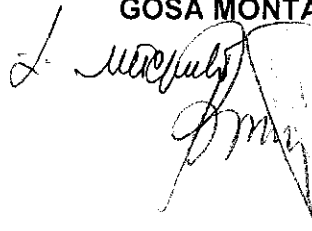
U okviru iznosa od 573.038 knjiženje su obaveze za primljene garancije od banaka

**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:

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

**GOŠA MONTAŽA ad**



**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA IZGRADNJU  
I MONTAŽU OPREME I OBJEKATA  
"GOŠA MONTAŽA", VELIKA PLANA**

**IZVEŠTAJ  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU**

*Beograd, 16. mart 2012.*

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA IZGRADNJU I MONTAŽU OPREME I OBJEKATA  
"GOŠA MONTAŽA", VELIKA PLANA**

**IZVEŠTAJ  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU**

**SADRŽAJ**

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1
Finansijski izveštaji:	
➤ Bilans stanja	2
➤ Bilans uspeha	3
➤ Izveštaj o tokovima gotovine	4
➤ Izveštaj o promenama na kapitalu	5
➤ Napomene uz finansijske izveštaje	6-28



**SKUPŠTINI PRIVREDNOG DRUŠTVA**

Naš znak: .....

**AKCIONARSKO DRUŠTVO  
ZA IZGRADNJU I MONTAŽU OPREME I OBJEKATA  
"GOŠA MONTAŽA", VELIKA PLANA**

Vaš znak: .....

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za izgradnju i montažu opreme i objekata "GOŠA MONTAŽA", Velika Plana, (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi i Zakon zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti primenjenih internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima finansijski položaj Akcionarskog društva za izgradnju i montažu opreme i objekata "GOŠA MONTAŽA", Velika Plana, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Beograd, 16. mart 2012. godine



BILANS STANJA

U hiljadama dinara  
na dan 31. decembar

	<u>Napomene</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA</b>		<b>344.871</b>	<b>262.492</b>
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	3.1.; 4.	2.025	383
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	3.2.	332.115	251.273
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	5.	332.115	251.273
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.3.	10.731	10.836
1. Učešća u kapitalu	6.	4.388	4.282
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.	6.343	6.554
<b>B. OBRтна IMOVINA</b>		<b>1.487.553</b>	<b>1.618.815</b>
I. ZALIHE	3.4.; 7.	136.928	252.529
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	3.5.	1.350.625	1.366.286
1. Potraživanja	8.	129.593	197.576
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		9.102	-
3. Kratkoročni finansijski plasmani	3.6.; 9.	840.165	667.970
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.	369.311	497.856
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	3.8.; 11.	2.454	2.884
<b>G. POSLOVNA IMOVINA</b>		<b>1.832.424</b>	<b>1.881.307</b>
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA</b>		<b>1.832.424</b>	<b>1.881.307</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	3.7.	<b>573.038</b>	<b>1.057.764</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A. KAPITAL</b>	3.9.	<b>844.275</b>	<b>793.124</b>
I. OSNOVNI KAPITAL	12.	349.250	333.469
III. REZERVE	12.	215.582	-
VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	12.	279.910	459.792
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	12.	467	137
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>	3.10.	<b>986.071</b>	<b>1.087.068</b>
II. DUGOROČNE OBAVEZE	3.10.	283	16.243
1. Dugoročni krediti	13.	-	15.825
2. Ostale dugoročne obaveze	13.	283	418
III. KRATKOROČNE OBAVEZE	3.11.	985.788	1.070.825
1. Kratkoročne finansijske obaveze	14.	83.713	26.776
3. Obaveze iz poslovanja	15.	738.533	933.712
4. Ostale kratkoročne obaveze	16.	110.260	103.837
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	17.	53.282	3.569
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	2.931
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	3.12.; 18.	<b>2.078</b>	<b>1.115</b>
<b>G. UKUPNA PASIVA</b>		<b>1.832.424</b>	<b>1.881.307</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	3.7.	<b>573.038</b>	<b>1.057.764</b>

**BILANS USPEHA**

U hiljadama dinara  
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>Napomene</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	3.13.	<b>2.482.917</b>	<b>1.827.550</b>
1. Prihodi od prodaje	19.	2.425.743	1.807.098
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	20.	50.871	-
5. Ostali poslovni prihodi	21.	6.303	20.452
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	3.14.	<b>2.286.837</b>	<b>1.634.440</b>
2. Troškovi materijala	22.	479.187	277.281
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	23.	847.334	720.569
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	24.	23.952	17.092
5. Ostali poslovni rashodi	25.	936.364	619.498
<b>III. POSLOVNI DOBITAK</b>		<b>196.080</b>	<b>193.110</b>
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	3.15.; 26.	<b>59.132</b>	<b>116.552</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	3.16.; 27.	<b>32.770</b>	<b>25.685</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	28.	<b>16.378</b>	<b>41.175</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	29.	<b>38.688</b>	<b>36.613</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	30.	<b>200.132</b>	<b>288.539</b>
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	30.	<b>200.132</b>	<b>288.539</b>
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>	3.17.		
1. Poreski rashod perioda	30.	11.151	22.633
2. Odloženi poreski rashodi perioda	30.	963	584
<b>Đ. NETO DOBITAK</b>	30.	<b>188.018</b>	<b>265.322</b>

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U hiljadama dinara  
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>2.815.064</b>	<b>2.913.610</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	2.756.646	2.807.003
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	38.423	37.422
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	19.995	69.185
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>2.551.927</b>	<b>2.116.276</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1.520.344	1.151.175
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	828.487	688.747
3. Plaćene kamate	794	4.625
4. Porez na dobitak	24.739	37.753
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	177.563	233.976
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>263.137</b>	<b>797.334</b>
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>270.447</b>	<b>222.137</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	106	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	98.146	121.995
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	172.195	100.142
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>270.447</b>	<b>222.137</b>
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>56.937</b>	<b>-</b>
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	56.937	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>170.803</b>	<b>251.031</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	960	137
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	15.960	73.326
4. Isplaćene dividende	153.883	177.568
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>113.816</b>	<b>251.031</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE</b>	<b>2.872.001</b>	<b>2.913.610</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE</b>	<b>2.993.177</b>	<b>2.589.444</b>
<b>Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE</b>	<b>-</b>	<b>324.166</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE</b>	<b>121.126</b>	<b>-</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>497.856</b>	<b>126.791</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>11.895</b>	<b>61.060</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>19.264</b>	<b>14.161</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>369.311</b>	<b>497.856</b>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

U hiljadama dinara  
u periodu od 01. januara do 31. decembra

OPIS	Osnovni kapital			Rezerve	Neraspore- đeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
	Akcijski kapital	Ostali kapital	Ukupno				
<b>Stanje na dan 01.01.2010. godine</b>	266.829	50.814	317.643	-	371.662	-	689.305
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	15.826	15.826	-	265.322	137	281.011
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	177.192	-	177.192
<b>Stanje na dan 31.12.2010. godine</b>	<b>266.829</b>	<b>66.640</b>	<b>333.469</b>	-	<b>459.792</b>	<b>137</b>	<b>793.124</b>
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	15.825	15.825	216.075	188.018	467	419.451
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	44	-	44	493	367.900	137	368.300
<b>Stanje na dan 31.12.2011. godine</b>	<b>266.785</b>	<b>82.465</b>	<b>349.250</b>	<b>215.582</b>	<b>279.910</b>	<b>467</b>	<b>844.275</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Akcionarsko društvo za izgradnju i montažu opreme i objekata "GOŠA MONTAŽA", Velika Plana, je osnovano 1982. godine kao društvo sa ograničenom odgovornošću u sastavu tadašnje Holding korporacije GOŠA. Rešenjem Trgovinskog suda u Požarevcu od 07.12.2004. godine izvršena je preregistracija Društva iz društva sa ograničenom odgovornošću u društveno preduzeće. U postupku privatizacije društvenog kapitala, na aukciji održanoj dana 25. maja 2006. godine, Konzorcijum fizičkih lica, na osnovu Ugovora o konzorcijumu overenom u Opštinskom sudu u Velikoj Plani, 24. maja 2006. godine Ov.br. 2418/2006, koga je zastupao Branko Šljivar, na javnoj aukciji, održanoj 25. maja 2006. godine kupio je 70% društvenog kapitala, na osnovu Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije broj 1-713/06-42-3/02 od 30. maja 2006. godine. II/1 Ov.br. 1069/06. Ukupna kupoprodajna cena će biti isplaćena u šest jednakih godišnjih rata, na dan koji odgovara datumu zaključenja ugovora.

Rešenjem br. BD 125271/2006, od 20. juna 2006. GOŠA MONTAŽA je kao otvoreno akcionarsko društvo upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre. Upisani i uplaćeni novčani kapital registrovan je u iznosu od 2.981.276,55 Eur-a po kursu na dan 31.12.2004. godine.

Skupština akcionara je na vanrednoj sednici održanoj 17. februara 2007. godine donela Odluku o povećanju osnovnog kapitala i emisiji akcija II emisije, na osnovu realizacije obaveze investiranja u osnovna sredstva, Većinskog akcionara – kupca Konzorcijuma, iz Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije broj 1-713/06-42-3/02 od 30. maja 2006. godine. II/1 Ov.br. 1069/06., u iznosu od 22.040.000 dinara, odnosno 274.812,97 Eur-a.

Povećanje osnovnog kapitala registrovano je kod Agencije za privredne registre, Rešenje br.BD 18328/2007 od 28. marta 2007. godine.

**Skraćeno poslovno ime Društva je:** "GOŠA MONTAŽA "a.d., Velika Plana.

**Sedište Društva je:** Velika Plana, ul. 28. oktobra 65.

**Pravna forma Društva je:** otvoreno akcionarsko društvo

**Ukupni upisani i uplaćeni kapital iznosi 3.255.657,81 Eur-a i to:**

- Novčani kapital 2.981.276,55 Eur-a, 31.12.2004. godine
- Nenovčani kapital u opremi 274.812,97 Eur-a, 17.02.2007. godine.

Osnovni kapital podeljen je na 257.218 akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcije su obične i glase na ime, nedeljive i ne mogu se pretvoriti u preferencijalne akcije ili druge hartije od vrednosti.

Statistički prikaz vlasništva iz Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti:

<u>Tip lica</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>% od ukupne emisije</u>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	226.353	88,02%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	16.576	4,07%
Zbirni (kastodi) račun	10.465	7,91%
<b>Ukupno:</b>	<b>257.174</b>	<b>100,00%</b>

Društvo je kod Republičkog zavoda za statistiku zavedeno u registar jedinica razvrstavanja pod matičnim brojem 07264399, sa pretežnom delatnošću 2511 – Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija.

Kod Republičke uprave javnih prihoda ima poreski identifikacioni broj PIB -101974895.

U Statističkom aneksu za 2011. godinu, Društvo je iskazalo da prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca za tekuću godinu iznosi 919 zaposlenih (2010. godine 853 zaposlena).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom regulativom (zakoni i podzakonski propisi), profesionalnom regulativom, (okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – „Okvir“; Međunarodni računovodstveni standardi (MRS) ; Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja – MSFI; i interpretacije standarda) i internom regulativom (opšta akta koja donosi pravno lice).

Okvir i MRS koji su bili osnov za Zakon o računovodstvu i reviziji iz 2006. godine koji je na snazi, su objavljeni Odlukom 011-00-738-2003-01, Ministra finansija Republike Srbije od 30. decembra 2003. godine.

Izmene MRS kao i novi MSFI i tumačenja izdata od strane Odbora za MRS i Komiteta za tumačenje MSFI su usvojeni Odlukom Ministarstva finansija Republike Srbije broj 401-00-11/2008-16 o objavljivanju MSFI i objavljeni su u Službenom glasniku RS broj 16 dana 12. februara 2008. godine, kao i Rešenjem o utvrđivanju prevoda osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI Ministarstva finansija broj 401-00-1380/2010-16 od 05. oktobra 2010. godine (Sl. glasnik 77/2010).

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i internom regulativom – opštim aktima Društva.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 114/06 i 119/08 u daljem tekstu Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja), a u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 114/06, 119/08 i 3/11, u daljem tekstu Pravilnik o Kontnom okviru).

Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja. Ovi pravilnici odstupaju i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih MRS – 1 kao i od zahteva definisanih MRS 21 – Efekti promene deviznih kurseva.

Zbog navedenih odstupanja Društvo nije navelo eksplicitnu i bezrezervnu konstataciju o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa zahtevima Standarda i tumačenjima Standarda izdatih od strane Odbora za MRS.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama koje su raspoložive na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansima za periode u kojima su postale poznate.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na proceni rukovodstva da će Društvo da nastavi poslovanje u skladu sa odredbama MSR 570 – Načelo stalnosti pravnog lica, odnosno da će da nastavi poslovanje u predvidivoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu i funkcionalnu valutu u Republici Srbiji.

U skladu sa MRS 10 paragraf 17. ove finansijske izveštaje odobrilo je za izdavanje Rukovodstvo "GOŠA MONTAŽA" a.d., Velika Plana, dana 27.02.2012. godine i iste su potpisali Branko Šljivar, direktor i Mila Perić šef računovodstva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

**3.1. Nematerijalna ulaganja**

Prema odredbama paragrafa 8. MRS 38 – Nematerijalna imovina, nematerijalno ulaganje je ulaganje u određeno nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe.

Prema odredbama paragrafa 21 MRS 38 – Nematerijalna ulaganja treba priznati samo:

- ako je verovatno de će se buduće ekonomske koristi, koje su pripisive imovini uliti u Društvo;
- ako se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano izmeriti.

Nematerijalna ulaganja početno se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ako su izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavna vrednost nematerijalnih ulaganja sastoji se od faktorne cene dobavljača, uvoznih carina, poreza po osnovu prometa koji se ne refundira i troškova pripreme ulaganja za namenjenu upotrebu nastalih do stavljanja nematerijalnog ulaganja u funkciju. Cena koštanja nematerijalnog ulaganja uključuje sve direktno pripisane troškove neophodne za kreiranje, proizvodnju, i pripremu ulaganja za funkcionisanje.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se vrši proporcionalnom metodom primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su, na bazi korisnog veka upotrebe, propisane internim aktom Društva. Osnovica za amortizaciju nematerijalnih ulaganja je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstava. Nematerijalna ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, amortizuje se u rokovima koji proističu iz ugovora. Za ulaganja sa neograničenim korisnim vekom upotrebe ne vrši se obračun amortizacije.

Dobitak po osnovu usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja iskazuje se u korist Revalorizacionih rezervi ili u korist Prihoda od usklađivanja vrednosti imovine, do visine rashoda koji su u prethodnom periodu bili iskazani kao Rashodi po osnovu obezvređenja imovine za konkretno nematerijalno ulaganje.

Gubitak po osnovu obezvređenja nematerijalnih ulaganja iskazuje se na teret Rashoda po osnovu obezvređenja imovine, odnosno na teret raspoloživih revalorizacionih rezervi ako su prethodno formirane za konkretno nematerijalno ulaganje.

**3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Odredbama MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, su definisane kao materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili za isporuke dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom kada Društvo očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nabavna vrednost odnosno cena koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje ako i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo i
- se nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano odmeriti.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Nabavna vrednost nekretnina postrojenja i opreme obuhvata:

- fakturnu cenu uključujući uvozne takse i poreze po osnovu prometa koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji to očekuje rukovodstvo;
- inicijalnu procenu demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Cena koštanja sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji utvrđuje se korišćenjem istih principa kao i kod kupljenog sredstva. Cena koštanja je jednaka troškovima proizvodnje sredstva koja ne uključuje interne dobitke.

Priznavanje troškova nabavke prestaje kada se sredstvo nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno za njegovo funkcionisanje.

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

Naknadni izdatak za nekretnine, postrojenja i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardizovanog učinka. Izdatak za popravke nekretnina, postrojenja i opreme koji nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje društvo očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva priznaje se kao rashod u trenutku kada taj izdatak i nastane.

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstva u potpunosti otpisuje tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva. Odabrani metod amortizacije se konzistentno primenjuje iz perioda u period, s tim da se proverava najmanje jednom, na kraju svake finansijske godine. Ako postoje značajne promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu metod se menja da bi se odrazila promenjena dinamika trošenja sredstva.

Amortizacija se obračunava po godišnjim stopama za amortizaciju, koje su, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva, utvrđene internim aktom, odnosno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, čini nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva po odbitku preostale (rezidualne) vrednosti. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se proveravaju barem na kraju svake finansijske godine.

Amortizacija sredstva započinje kada ono postane raspoloživo za korišćenje – kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način na koji to predviđa rukovodstva Društva.

Amortizacija sredstva prestaje na datum ranijeg događaja: datum kada je sredstvo klasifikovano kao ono koje se drži za prodaju, ili datum prestanka priznavanja sredstva. Amortizacija ne prestaje kada se sredstvo ne koristi ili kada se ne koristi aktivno, osim ako je u potpunosti amortizovano.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme prestaje da se priznaje prilikom otuđenja, ili kada se od njihovog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitak ili gubitak koji nastane prilikom prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se uključuje u dobitak – ostali prihodi, ili gubitak – ostali rashodi u bilansu uspeha onda kada to sredstvo prestaje da se priznaje.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Dobitak ili gubitak koji nastane zbog prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između neto dobitka ili gubitka od otuđenja (ako ih ima) i neto knjigovodstvene vrednosti sredstva.

**3.3. Dugoročni finansijski plasmani**

Društvo je u skladu sa odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, na bilansnoj poziciji Dugoročni finansijski plasmani iskazalo:

- učešće u kapitalu (učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica; učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaji);
- ostale dugoročne finansijske plasmane

Dugoročni finansijski plasmani se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcija (naknade, provizije, takse, porezi i druge dažbine po osnovu transakcija) se uključuju u početno merenje svih finansijskih plasmana.

Nakon početnog priznavanja Društvo meri dugoročna finansijska sredstva, uključujući i derivate koji predstavljaju sredstva, po njihovoj fer vrednosti bez umanjjenja za iznos transakcionih troškova. Zajmovi, ulaganja koja se drže do dospeća i ulaganja u vlasničke instrumente čija cena ne kotira na aktivnom tržištu mere se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za gubitke i ispravke vrednosti zbog nemogućnosti naplate.

**3.4. Zalihe**

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 2 – Zalihe, zalihe su sredstva

- koja se drže za prodaju u redovnom poslovanju
- koja su u procesu proizvodnje i namenjena su za prodaju i
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troše u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Shodno navedenom, a u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, bilansna pozicija zaliha obuhvata:

- osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje;
- date avanse.

Zalihe materijala se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, odnosno po neto ostvarivoj vrednosti ako je ona niža. Nabavna vrednost ili cena koštanja zaliha materijala obuhvata sve troškove nabavke, troškove konverzije i druge troškove nastale u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje.

Troškovi nabavke zaliha materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne carine i druge takse (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskog organa), troškove prevoza, manipulativni i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, robe, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju prilikom određivanja troškova nabavke .

Neto ostvariva vrednost je procenjena cena prodaje u okviru redovnog poslovanja, umanjena za procenjene troškove dovršenja i procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.4. Zalihe (nastavak)**

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Društvo koristi isti metod za sve zalihe koje su slične prirode ili koje Društvo koristi u iste svrhe.

Prema metodu prosečnog ponderisanog troška, obračun izlazne vrednosti svake stavke određuje se na osnovu ponderisanog proseka vrednosti sličnih stavki kupljenih ili proizvedenih tokom datog perioda. Prosek se može izračunavati periodično ili prilikom primanja svake naredne isporuke.

Dati avans se priznaje kao sredstvo ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- namenjen je za pribavljanje zaliha ili usluga;
- može se kontrolisati;
- trošak pribavljanja sredstva moguće je izmeriti;
- verovatno je da će ekonomske koristi povezane sa sredstvom priticati u Društvo.

Početno merenje datih avansa se vrši u visini plaćenju dobavljaču. Naknadno vrednovanje se vrši po početnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja i uvećanoj za eventualnu ugovorenu revalorizaciju (porast odgovarajućeg indeksa rasta cena, ili promene kursa odnosno strane valute).

Terećenjem rashoda po osnovu obezvređenja imovine – zaliha vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da nabavna vrednost/cena koštanja neće moći da se nadoknadi, a naročito ako su zalihe oštećene, potpuno ili delimično zastarele ili je došlo do pada njihovih prodajnih cena, odnosno ako je došlo do povećanja procenjenih troškova dovršenja ili prodaje. Tada se zalihe svode na neto ostvarivu vrednost, a razlika između niže neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti zaliha iskazuje se u skladu sa MRS 2 – Zalihe na teret rashoda po osnovu obezvređenja imovine – zaliha.

**3.5. Potraživanja**

U skladu sa odredbama člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja društvo je na bilansnoj poziciji potraživanja iskazalo:

- Potraživanja po osnovu prodaje (Kupci u zemlji i Kupci u inostranstvu)
- Potraživanja iz specifičnih poslova (Ostala potraživanja iz specifičnih poslova); i
- Druga potraživanja (Potraživanja za kamatu i dividende, Potraživanja od zaposlenih i Ostala potraživanja).

Potraživanja po osnovu prodaje mere se na osnovu vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje vrednosti strane valute u vrednost izveštajne valute – dinare po srednjem kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs).

Potraživanja u stranoj valuti na dan 31. decembar preračunavaju se u dinarsku protivvrednost po srednjem kursu Narodne banke Srbije važećem na datum bilansa stanja – zaključni kurs.

Procena potrebne ispravke vrednosti – indirektan otpis potraživanja, vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva po kriterijumima i ovlašćenjima iz internog akta – Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, odnosno onda kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Trajan – direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja, kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog poravnjenja, nastupanja zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.5. Potraživanja (nastavak)**

Iznosi ispravke vrednosti (indirektan otpis), odnosno trajnog (direktnog) otpisa utvrđuju se odlukom nadležnog organa (na predlog komisije za popis) i oni uvećavaju rashode po osnovu obezvređenja imovine, odnosno Ostale rashode perioda.

Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti potraživanja po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u okviru bilansne pozicije ostali prihodi – Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine i potraživanja.

**3.6. Kratkoročni finansijski plasmani**

Prema odredbama Pravilnika o sadržini i formi finansijskih izveštaja a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju ostale kratkoročne finansijske plasmane – kratkoročno oročena dinarska i devizna sredstva kod banaka do godinu dana.

Kratkoročni finansijski plasmani početno se priznaju i odmeravaju u skladu sa MRS 39. – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, po njihovoj fer (nabavnoj) vrednosti. Nakon početnog priznavanja, odnosno na dan bilansiranja kratkoročni finansijski plasmani se mere po njihovoj tržišnoj fer vrednosti. Obezvređenje vrednosti ovih plasmana čija je naplativost neizvesna i za koju je potrebno proceniti naplativost uređuje MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

**3.7. Vanbilansna aktiva i vanbilansna pasiva**

U vanbilansnoj aktivu iskazuju se sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, odnosno sredstva uzeta u zakup, preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje, komisiona roba, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva. Na računima ove grupe iskazuju se hartije od vrednosti koje su van prometa, avali, garancije i druga jemstva.

U vanbilansnu pasivu iskazuju se obaveze po osnovu sredstava iskazanih u vanbilansnoj aktivu.

**3.8. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja**

Na ovoj bilansnoj poziciji Društvo je iskazalo porez na dodatu vrednost koji predstavlja prethodni porez koji su po opštoj stopi (18%) i posebnoj stopi (8%) obvezniku obračunali prethodni učesnici u prometu u primljenim fakturama (prilikom nabavke dobara ili korišćenja usluga);

**3.9. Kapital**

Prema odredbama Člana 49. Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja kapital se definiše kao preostali interes u sredstvima Društva, nakon odbitka svih njegovih obaveza.

Kapital je u bilansu iskazan po nominalnoj vrednosti, posebno svaki oblik kapitala sa kojim Društvo raspolaže, odnosno, Osnovni kapital; Rezerve; Neraspoređeni dobitak i Otkupljene sopstvene akcije.

Osnovni kapital Društva prvenstveno nastaje prilikom osnivanja Društva po osnovu uloga osnivača. Tokom poslovanja Društva visina osnovnog kapitala se menja samo po osnovu zakonom utvrđenim pravilima. Sve promene visine osnovnog kapitala obavezno se upisuju u Registar privrednih subjekata. U društvima kapitala vlasnici kapitala odgovaraju za obaveze Društva samo do visine svog ugovorenog udela u osnovnom kapitalu Društva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.9. Kapital (nastavak)**

Rezerve obuhvataju rezerve iz dobitka (statutarne i druge rezerve) i po osnovu njih lica ne ostvaruju prava u upravljanju, učešća u dobitku i sl.

Neraspoređeni dobitak sastoji se od akumuliranog neraspoređenog dobitka ranijih godina i neraspoređenog dobitka tekuće godine. Raspodela neraspoređenog dobitka iz ranijih godina vrši se u skladu sa odlukom odnosno u skladu sa osnivačkim aktom ili statutom. U skladu sa odredbama MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, materijalno značajne greške iz ranijih godina ispravljaju se na teret ili u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina.

Otkupljene sopstvene akcije iskazane kao odbitna stavka kapitala, predstavljaju sopstvene akcije po nominalnoj vrednosti koje je Društvo dužno da otuđi u roku dužem od godinu dana od dana sticanja, kao i otkupljene sopstvene akcije do iznosa od 10% osnovnog kapitala namenjenih prodaji ili poništenju koje je Društvo dužno da otuđi u roku dužem od godinu dana od dana sticanja. Razlika između nominalne vrednosti akcija i otkupljene, odnosno prodajne vrednosti akcija iskazuje se kao smanjenje, odnosno povećanje emisione premije.

**3.10. Dugoročne obaveze**

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

U skladu sa odredbama člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo je iskazalo Dugoročne obaveze koje obuhvataju Ostale dugoročne obaveze.

Prema okviru za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – Paragraf 91, obaveze se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi proisteći iz podmirjenja sadašnje obaveze i kada iznos obaveze koji će se podmiriti može pouzdano da se izmeri.

Kod početnog priznavanja, saglasno paragrafu 43. MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, Društvo meri finansijske obaveze po njihovoj nabavnoj vrednosti koja prestavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi koji su direktno povezani sa sticanjem ili izmirenjem finansijske obaveze uključuju se u početno merenje finansijske obaveze.

Kod naknadnog vrednovanja finansijskih obaveza prema paragrafu 47. MRS 39, posle prvobitnog priznavanja Društvo treba da meri dugoročne obaveze po amortizovanoj vrednosti, koristeći metod efektivne kamatne stope, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje se mere po poštnoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka poslovne transakcije (promptni kurs), odnosno zaključnog deviznog kursa na dan bilansa .

**3.11. Kratkoročne obaveze**

Prema odredbama paragrafa 60. – 67. MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja, obaveza se klasifikuje kao kratkoročna ako ona zadovoljava neki od sledećih kriterijuma:

- očekuje se da će biti izmirena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa Društva;
- drži se prvenstveno za trgovanje;
- dospeva za izmirenje u roku od 12 meseci od datuma bilansiranja;
- Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveze za najmanje 12 meseci od datuma bilansa stanja.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.11. Kratkoročne obaveze (nastavak)**

Kratkoročne obaveze se priznaju u bilansu stanja:

- kada je verovatno da će, zbog izmirenja sadašnjih obaveza, doći do odliva resursa;
- kada iznos obaveze koja će se izmiriti može pouzdano da se utvrdi;
- kada su na Društvu preneti svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad sredstvima koji stoje nasuprot obavezama.

Prema odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, bilansna pozicija kratkoročne obaveze obuhvata:

- Kratkoročne finansijske obaveze (Kratkoročni krediti u zemlji);
- Obaveze iz poslovanja (Primljeni avansi, depoziti i kaucije; Dobavljači u zemlji; Dobavljači u inostranstvu; i Obaveze iz specifičnih poslova);
- Ostale kratkoročne obaveze; (Obaveze po osnovu zarada i Druge obaveze);i
- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostali javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja;

Kratkoročne obaveze iskazuju se u visini nominalnih iznosa koji proizilaze iz poslovnih i finansijskih transakcija.

Kratkoročne obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka obaveze (promptni kurs), odnosno zaključnog deviznog kursa na dan bilansa.

Povećanje obaveze po osnovu obračunate kamate pripisuje se odgovarajućim obavezama na teret finansijskih rashoda – kamata. Umanjenje obaveza po osnovu zastarelosti, prinudnog poravnjanja, vanparničnog poravnjanja, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojni dokaz, vrši se direktnim otpisom u korist ostalih prihoda.

**3.12. Odložene poreske obaveze**

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika i ostali odloženih poreskih obaveza u skladu MRS 12. Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata, pre nego što su uključeni u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (razlika između poreske i računovodstvene amortizacije), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što su uključeni u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

Privremene razlike mogu biti:

- oporezive privremene razlike koje će imati za rezultat oporezive iznose prilikom utvrđivanja oporezivog dobitka (gubitka) budućih perioda, ili
- odbitne privremene razlike koje će imati za rezultat iznose koji se odbijaju prilikom utvrđivanja oporezivog dobitka (gubitka) budućih perioda.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.13. Prihodi**

Odredbama paragrafa 7. MRS 18 – Prihodi, prihod se definiše kao bruto priliv ekonomskih koristi tokom datog perioda koji nastaje iz redovnih aktivnosti Društva, pri čemu taj priliv rezultira povećanjem kapitala, koji ne predstavlja porast po osnovu doprinosa učesnika u kapitalu. Prihod uključuje samo bruto priliv ekonomskih koristi koje je Društvo primilo ili koje potražuje za svoj račun.

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od redovnih aktivnosti su Prihodi od prodaje proizvoda i usluga, Prihodi od aktiviranja učinaka, Ostali poslovni prihodi i Drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihodi uključuju i dobitke koji predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju, da proističu iz redovnih aktivnosti Društva, već nastaju po osnovu sporednih i drugih povremenih aktivnosti kao što su dobitak od prodaje stalne imovine i materijala, viškovi, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi od smanjenja obaveza, ukidanje dugoročnih rezervisanja i sl.

Prihod od prodaje utvrđuje se u iznosu izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je nastao dužničko poverilački – odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod od usluga priznaje se prema stepenu dovršenosti usluga na dan bilansa stanja.

Merenje prihoda se vrši po poštenoj vrednosti primljene naknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri i koji su iskazani na izlaznoj fakturi.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

**3.14. Rashodi**

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva su Troškovi materijala; Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; Troškovi amortizacije i rezervisanja; i Ostali poslovni rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz redovnih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomske koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Gubici se priznaju na neto osnovi nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

**3.15. Prihodi i rashodi od kamata**

Prihodi od kamata su naknade za korišćenje gotovine ili gotovinskih ekvivalenata, ili naknade na iznose koji se duguju Društvu po osnovu korišćenja sredstava Društva od strane drugih lica. Prihodi od kamata priznaju se srazmerno vremenu za koje se ostvaruje efektivan prinos na sredstva. Prema odredbama paragrafa 29 MRS 18 - Prihodi, prinosi od kamata priznaju se ukoliko je verovatno da će poslovna promena biti praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i kada iznos prihoda može pouzdano da se izmeri.

Rashodi kamata i ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali osim u meri u kojoj se kapitalizuju. Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju nisu ispunjeni, kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.16. Pozitivne i negativne kursne razlike**

Prema odredbama paragrafa 8 MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva, kursna razlika je razlika koja je rezultat prevođenja datog broja jedinica jedne valute u drugu valutu po različitim deviznim kursovima. Devizni kurs je odnos razmene između dve valute.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se na dan bilansa u njihovu dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećem na taj dan – zaključni kurs.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protiv vrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene (promptni kurs).

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine iskazuju se u Bilansu uspeha kao finansijski prihodi ili finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih valutnih klauzula po osnovu potraživanja i obaveza nastalih primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda ili finansijskih rashoda po osnovu efekata valutne klauzule.

**3.17. Porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 25/01..18/10). Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10 % na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u Poreskom bilansu, usklađivanjem dobiti iskazane u Bilansu uspeha, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**4. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Društvo je u Bilansu stanja na dan 31. decembar 2011. godine obelodanilo nematerijalna ulaganja u iznosu od 2.025 hiljada dinara (2010. godine 383 hiljade dinara), koja se u celosti odnose na računarski softver.

Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja obračunati u skladu sa računovodstvenom politikom opisanom u Napomeni 3.1. uključeni su u Bilans uspeha u iznosu od 479 hiljada dinara.

**5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	UKUPNO
<b><u>NABAVNA VREDNOST</u></b>						
Stanje 01. januara 2011. godine	10.537	212.004	639.630	27.249	312	889.732
Direktna povećanja u toku godine	-	-	-	105.942	-	105.942
Prenos sa investicija u toku Rashodovanje, prodaja i otuđenja sredstava	-	96.481	35.954	(132.435)	-	-
	-	-	(28.391)	-	-	(28.391)
Stanje 31. decembra 2011. godine	10.537	308.485	647.193	756	312	967.283
<b><u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u></b>						
Stanje na početku godine	-	125.149	513.310	-	-	638.459
Amortizacija tekuće godine	-	5.421	18.053	-	-	23.474
Ispravka vrednosti u rashodov. i prodanim sredstvima	-	-	(26.765)	-	-	(26.765)
Stanje 31. decembra 2011. godine	-	130.570	504.598	-	-	635.168
<b>Sadašnja vrednost 31. decembar 2011. godine</b>	<b>10.537</b>	<b>177.915</b>	<b>142.595</b>	<b>756</b>	<b>312</b>	<b>332.115</b>
<b>Sadašnja vrednost 31. decembar 2010. godine</b>	<b>10.537</b>	<b>86.855</b>	<b>126.320</b>	<b>27.249</b>	<b>312</b>	<b>251.273</b>

Ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 96.481 hiljadu dinara odnosi se na:

- Završetak radova na proizvodnoj hali Anex 1, izgrađenoj na k.p. 9/1 8/3 KO Staro Selo-Velika Plana, u ukupnom iznosu od 78.315 hiljada dinara i to 27.444 hiljade dinara po osnovu Ugovoru o građenju broj 287/08 od 24.12.2008. godine, zaključenim sa „Mono Plan“ doo, Velika Plana i 50.871 hiljada dinara po osnovu ulaganja proizvoda i angažovanja radnika Društva na izgradnji objekta. Po osnovu ulaganja u građevinske objekte Društvo je priznalo Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe u iznosu od 50.871 hiljade dinara ( Napomena 21.);
- Gasifikaciju proizvodnog objekta „Goša Montaža Foping“ u iznosu od 16.369 hiljada dinara po Ugovor 346/10 zaključenim sa „DM Invest“, Smederevska Palanka; i
- Ostala ulaganja u iznosu od 1.797 hiljada dinara

Ulaganja u postrojenja i opremu u iznosu od 35.954 hiljade dinara u najvećem delu se odnose na nabavku opreme za obavljanje osnovne delatnosti Društva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	U hiljadama dinara	
	2011.	31. decembar 2010.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	106	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	4.282	4.282
1. Učešća u kapitalu	4.388	4.282
Ostali dugoročni plasmani	6.343	6.554
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.343	6.554
<b>Svega (1+2):</b>	<b>10.731</b>	<b>10.836</b>

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od 106 hiljada dinara (dinarska protivvrednost 2.000 km ) odnosi se na učešće u kapitalu društva sa ograničenom odgovornošću "Goša montaža" , Banja Luka, Bosna i Hercegovina, koje je osnovano na osnovu Odluke Upravnog odbora Društva, broj UO 2/09-3 od 24. jula 2009. godine i registrovano u Okružnom privrednom sudu u Banja Luci 6. septembra 2011. godine. Osnovni kapital zavisnog društva, uplaćen 27. jula 2011. godine.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u celosti se odnose na učešće u kapitalu "Goša Stan" d.o.o., Smederevska Palanka.

Ostali dugoročni plasmani u iznosu od 6.343 hiljade dinara odnose se na potraživanja za stanove u otkupu. Poslove otkupa u ime i za račun "Goše Montaže", na osnovu ugovora, vrši "Goša Stan" d.o.o., Velika Plana, uz proviziju od 3% od ugovorene cene stana.

**7. ZALIHE**

	U hiljadama dinara	
	2011.	31. decembar 2010.
Materijal	91.786	99.431
Rezervni delovi	6.442	6.348
Alat i inventar	37.064	31.675
<b>Minus: Ispravka vrednosti zaliha materijala</b>	<b>(74.908)</b>	<b>(56.932)</b>
1. Zalihe materijala	60.384	80.522
Dati avansi za zalihe i usluge	76.544	172.007
2. Dati avansi	76.544	172.007
<b>Ukupno: (1+2)</b>	<b>136.928</b>	<b>252.529</b>

Pregled potraživanja za date avanse na dan 31. decembar 2011. godine:

<u>Naziv</u>	<u>Iznos u hiljadama dinara</u>
"Elektrovolt", Valjevo	37.318
"GIK Inženjering", Kanjiža	25.876
"Indenna Dvigala", Slovenija	903
Ostali	12.447
<b>Svega:</b>	<b>76.544</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**8. POTRAŽIVANJA**

	U hiljadama dinara	
	2011.	31. decembar 2010.
Kupci u zemlji	121.468	138.929
Kupci u inostranstvu	6.581	57.521
<b>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</b>	<b>(10.421)</b>	<b>(9.945)</b>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	117.628	186.505
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	5.333	4.713
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	5.333	4.713
Potraživanja za kamatu i dividende	4.223	4.205
Potraživanja od zaposlenih	1.392	1.317
Ostala potraživanja	1.265	1.085
<b>Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja</b>	<b>(248)</b>	<b>(249)</b>
3. Druga potraživanja	6.632	6.358
<b>Ukupno: (1+2+3)</b>	<b>129.593</b>	<b>197.576</b>

Značajni iznosi potraživanja od kupaca u zemlji koji na dan 31. decembra 2011. godine iznose 121.468 hiljada dinara odnose se na potraživanja od sledećih kupaca:

<u>Naziv i mesto kupca</u>	<u>Iznos u hiljadama dinara</u>
"TENT", Obrenovac	36.720
"RNP Pančeno-NIS", Novi Sad	27.523
"Rudnap group Minel kotlogradnja", Beograd	10.350
"Delta inženjering", Beograd	5.124
"Minprojekt", Niš	4.638
Ostali	37.113
<b>Ukupno:</b>	<b>121.468</b>

Potraživanja od kupaca u inostranstvu, koja na dan 31. decembra 2011. godine iznose 6.581 hiljada dinara (dinarska protivvrednost iznosa od 62.896 Eur-a) u celosti se odnose na potraživanja od "Takraf GMBH", Nemačka.

Potraživanja iz specifičnih poslova koja na dan 31. decembar 2011. godine iznose 5.333 hiljade dinara odnose se na potraživanja od nekadašnjih celina "Goše", koja su u postupku privatizacije preneti na "Goša Montažu" u iznosu od 4.613 hiljada dinara, za koja je na teret rashoda prethodnih godina u celini formirana ispravka vrednosti koja je evidentirana u okviru ispravke vrednosti potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 720 hiljade dinara.

Potraživanja za kamatu i dividende koja na dan 31. decembra 2011. godine iznose 4.223 hiljade dinara u celosti se odnose na potraživanja za obračunatu kamatu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani koji na dan 31. decembra 2011. godine iznose 840.165 hiljada dinara (2010. godine 667.970 hiljada dinara) u celosti se odnose na kratkoročno oročena devizna i dinarska sredstva kod sledećih banaka:

Naziv banke	Broj ugovora	Datum oročenja	Rok oročenja	Kamata	Valuta	Iznos u valuti	31.12.2011.
"AD AIK Banka" a.d., Niš	105590557000508000	28.09.2010.	03.01.2012.	9%	Rsd		20.000
"Banca Intesa" a.d., Beograd	53-431-0600886.0	28.12.2011.	07.03.2012.		Rsd		195.632
"AD AIK Banka" a.d., Niš	511210-69669	16.06.2010.			Eur	118.478	12.398
"AD AIK Banka" a.d., Niš	511210-75877	16.09.2010.	03.02.2012.	4,5%	Eur	600.000	62.785
"AD AIK Banka" a.d., Niš	81018	10.11.2010.	03.02.2012.	4,5%	Eur	449.864	47.074
"AD AIK Banka" a.d., Niš		10.08.2011.	06.02.2012	5%	Eur	2.000.000	209.282
"AD AIK Banka" a.d., Niš		14.11.2011.	12.05.2012.	5%	Eur	1.000.000	104.641
"Banca Intesa" a.d., Beograd	8000-0004239	20.01.2011.	17.01.2012.		Eur	1.000.000	104.641
"Banca Intesa" a.d., Beograd	8000-0004922/NS	03.11.2011.	13.11.2012.		Eur	800.000	83.713
						<u>5.968.342</u>	<u>840.165</u>

**10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
Tekući (poslovni) računi	91.705	45.505
Devizni račun	276.458	451.588
Ostala novčana sredstva	1.148	763
<b>Ukupno:</b>	<u>369.311</u>	<u>497.856</u>

Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo ima otvorene tekuće račune kod sledećih banaka: "Banka Intesa" a.d., Beograd, "Kredi banka" a.d., Kragujevac, "Komercijalna banka" a.d., Beograd, "EFG banka" a.d., Beograd, "Vojvođanska banka" a.d., Novi Sad, „AIK banka“ a.d., Beograd, „Raiffeisen banka“ a.d., Beograd, „Volks banka“ a.d., Beograd.

Sredstva na deviznim računima preračunata su na dan bilansa stanja u njihovu dinarsku protivvrednost u skladu sa računovodstvenom politikom opisanom u Napomeni 3.15.

**11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja na dan 31. decembra 2011. godine iznose 2.454 hiljade dinara (2010. godine 2.884 hiljada dinara) i u celosti se odnosi na porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa), iskazan u fakturama koje se odnose na 2011. godinu, a primljene su nakon predaje poreske prijave za decembar 2011. godine.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**12. KAPITAL**

	U hiljadama dinara	
	2011.	31. decembar 2010.
Aksijski kapital	266.784	266.828
Ostali osnovni kapital	82.466	66.641
1. Osnovni kapital	349.250	333.469
Statutarne i druge rezerve	215.582	-
2. Rezerve	215.582	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	91.892	194.470
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	188.018	265.322
3. Neraspoređeni dobitak	279.910	459.792
Ukupno kapital:	844.742	793.261
Otkupljene sopstvene akcije	(467)	(137)
<b>Ukupno:</b>	<b>844.275</b>	<b>793.124</b>

U postupku privatizacije društvenog kapitala, na aukciji održanoj dana 25. maja 2006. godine, Konzorcijum fizičkih lica, na osnovu Ugovoru o konzorcijumu overenom u Opštinskom sudu u Velikoj Plani, 24. maja 2006. godine Ov.br. 2418/2006, koga je zastupao Branko Šljivar, kupio je 70% društvenog kapitala, na osnovu Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije broj 1-713/06-42-3/02 od 30. maja 2006. godine. II/1 Ov.br. 1069/06.

Potvrda o akcijama "HK GOŠA - GOŠA MONTAŽA", koje je Konzorcijum kupio na javnoj aukciji održanoj 25. maja 2006. godine, na osnovu Ugovora o zalozi akcija koji je zaključen 30. maja 2005. godine sa Agencijom za privatizaciju i čini sastavni deo Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala, založena je kod Agencije za privatizaciju, na period od 5 godina od dana zaključenja ugovora o prodaji, odnosno do konačne otplate kupoprodajne cene.

Ukupni upisani i uplaćeni kapital iznosi 3.255.657,81 Eur-a i to:

- Novčani kapital 2.980.844,84 Eur-a, 31.12.2004. godine
- Nenovčani kapital u opremi 274.812,97 Eur-a, 17.02.2007. godine.

Osnovni kapital podeljen je na 257.174 akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcije su obične i glase na ime, nedeljive i ne mogu se pretvoriti u preferencijalne akcije ili druge hartije od vrednosti.

Statistički prikaz vlasništva preduzeća iz Centralnog registra depo i kliring hartija od vrednosti:

<u>Tip lica</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>% od ukupne emisije</u>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	226.353	88,02%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	16.576	4,07%
Zbirni (kastodi) račun	10.465	7,91%
<b>Ukupno:</b>	<b>257.174</b>	<b>100,00%</b>

Skupština akcionara na svojoj godišnjoj skupštini održanoj 16. aprila 2011. godine donela je Odluka o raspodeli dobiti i isplati dividende za 2010. godinu broj As1/11-9, na osnovu koje je izvršena raspodela neraspoređenog dobitka iz ranijih godina u iznosu od 367.807 hiljade dinara, izdvajanjem iznosa od 216.075 hiljada dinara u rezerve Društva i 151.732 hiljade dinara za isplatu dividendi od čega se 140.658 hiljada dinara odnosi na neto iznos dividendi a 11.074 hiljade dinara na obračunati porez na prihode od kapitala.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**13. DUGOROČNE OBAVEZE**

	U hiljadama dinara	
	2011.	31. decembar 2010.
Dugoročni krediti u zemlji	-	15.825
Ostale dugoročne obaveze	283	418
<b>Ukupno:</b>	<b>283</b>	<b>16.243</b>

Ostale dugoročne obaveze koje na dan 31. decembra 2011. godine iznose 283 hiljade dinara u celosti se odnose na obaveze za dugoročne kredite za kupljene stanove od Fonda solidarne stambene izgradnje, Velika Plana.

**14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze koje je na dan 31. decembra 2011. godine iznose 83.713 hiljada dinara (2010. godine 26.776 hiljade dinara) u celosti se odnose na obavezu prema „Intesa bank“ a.d., Beograd po Ugovoru o revolving kreditu broj 53-420-0123154/1 od 03. novembra 2011. godine, sa rokom otplate do 03. novembra 2012. godine, na koji se obračunava kamata po stopi od 3,5% na godišnjem nivou.

**15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	U hiljadama dinara	
	2011.	31. decembar 2010.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	566.493	756.739
Dobavljači u zemlji	170.985	174.827
Dobavljači u inostranstvu	700	1.792
1. Obaveze iz poslovanja	738.178	933.358
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	355	354
2. Obaveze iz specifičnih poslova	355	354
<b>Ukupno (1+2):</b>	<b>738.533</b>	<b>933.712</b>

Obaveze za primljene avanse koje na dan 31. decembra 2011. godine iznose 566.493 hiljade dinara odnose se na obaveze prema sledećim kupcima:

<u>Naziv i mesto kupca</u>	<u>Iznos u hiljadama dinara</u>
“RNP Pančevo-NIS”, Novi Sad	295.082
“Elektroprivreda Srbije”, Beograd	138.578
Ostali	132.833
<b>Ukupno:</b>	<b>566.493</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (nastavak)**

Značajne obaveze prema dobavljačima u zemlji koje na dan 31. decembra 2011. godine iznose 170.985 hiljada dinara odnose se na obaveze prema sledećim dobavljačima:

<u>Naziv i mesto dobavljača</u>	<u>Iznos u hiljadama dinara</u>
"Thyssenkrup materials", Indija	42.879
"Izoprogres", Beograd	14.518
"Gips dekor", Obrenovac	11.387
"Metaling", Vršac	8.759
"Potens perforacija", Požega	7.127
"Goša-Šinska vozila", Smederevska Palanka	6.828
"Astra color", Majur	6.241
"Metkomerc", Smederevska Palanka	3.868
"Antikor", Beograd	3.675
Ostali	65.703
<b>Ukupno:</b>	<b>170.985</b>

**16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>31. decembar 2010.</u>
Obaveze za neto zarade, osim naknada zarada koje se refundiraju	59.568	48.432
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10.023	8.013
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	15.819	12.890
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	15.819	12.890
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	142	250
Obaveze za poreze i doprinose na teret zaposlenog koje se refundiraju	108	137
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca koje se refundiraju	80	101
<b>1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>	<b>101.559</b>	<b>82.713</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	37	-
Obaveze za dividende	1.185	1.381
Obaveze za učešće u dobitku	331	352
Obaveze prema zaposlenima	4.303	16.790
Ostale obaveze	2.845	2.601
<b>2. Druge obaveze</b>	<b>8.701</b>	<b>21.124</b>
<b>Ukupno (1+2):</b>	<b>110.260</b>	<b>103.837</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	U hiljadama dinara	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost na osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	17	58
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	<u>52.663</u>	<u>3.511</u>
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	<u>52.680</u>	<u>3.569</u>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	602	-
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	602	-
Ukupno:	<u>53.282</u>	<u>3.569</u>

Obaveze za porez na dodatu vrednost u celosti se odnose na obavezu iskazanu u poreskoj prijavi za decembar 2011. godine i u celosti su izmirene u januaru 2012. godine.

**18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2011. godine iznose 2.078 hiljada dinara (2010. godine 1.115 hiljada dinara), i obračunate su korišćenjem metode utvrđivanja obaveze za privremene oporezive razlike između neotpisane vrednosti opreme i nekretnina u finansijskim izveštajima i neotpisane vrednosti opreme i nekretnina utvrđene za poreske svrhe.

**19. PRIHODI OD PRODAJE**

	U hiljadama dinara	
	<u>u periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2.395.596	1.724.353
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>30.147</u>	<u>82.745</u>
Ukupno:	<u>2.425.743</u>	<u>1.807.098</u>

**20. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE**

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe na dan 31. decembra 2011. godine iznose 50.871 hiljadu dinara i u celosti se odnose na prihode koje je Društvo priznalo po osnovu potrošnje sopstvenih proizvoda i usluga na izgradnji građevinskog objekta – proizvodne hale Aneks 1 u Velikoj Plani (Napomena 5.)

**21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi na dan 31. decembra 2011. godine iznose 6.303 hiljade dinara (2010. godine 20.452 hiljade dinara) i odnose se na prihode ostvarene prodajom otpadnog materijala nastalog u procesu proizvodnje.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**22. TROŠKOVI MATERIJALA**

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembra	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi materijala za izradu	395.118	208.145
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	14.921	14.902
Troškovi goriva i energije	<u>69.148</u>	<u>54.234</u>
Ukupno:	<u>479.187</u>	<u>277.281</u>

**23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembra	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	706.745	596.337
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	126.099	106.582
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3.740	5.717
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	527	619
Ostali lični rashodi i naknade	<u>10.223</u>	<u>11.314</u>
Ukupno:	<u>847.334</u>	<u>720.569</u>

**24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije i rezervisanja koji na dan 31. decembra 2011. godine, iznose 23.952 hiljade dinara (2010. godine 17.092 hiljada dinara) odnose se na troškove amortizacije građevinskih objekata, opreme i nematerijalnih ulaganja, obračunate u skladu sa Napomenom 3.1 i 3.2., primenom sledećih stopa:

<u>Amortizaciona grupa</u>	<u>Stopa otpisa</u>
Građevinski objekti	2,50-10,00%
Aparati	5,00%
Transportna sredstva	10,00%
Kancelarijska oprema	20,00%
Računari	25,00%
Nematerijalna ulaganja	20,00%

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
 Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.

**25. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	U hiljadama dinara	
	<u>u periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	788.082	496.176
Troškovi transportnih usluga	14.057	11.167
Troškovi usluga održavanja	18.234	20.619
Troškovi zakupnina	15.324	1.012
Troškovi sajmova	145	139
Troškovi reklame i propagande	350	674
Troškovi ostalih usluga	49.817	49.937
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>886.009</u>	<u>579.724</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	9.988	10.809
Troškovi reprezentacije	5.294	4.845
Troškovi premije osiguranja	12.668	5.833
Troškovi platnog prometa	12.409	10.744
Troškovi članarina	2.700	2.278
Troškovi poreza	2.708	461
Ostali nematerijalni troškovi	4.588	4.804
2. Nematerijalni troškovi	<u>50.355</u>	<u>39.774</u>
Svega (1+2):	<u>936.364</u>	<u>619.498</u>

Troškovi usluga na izradi učinaka koji su u poslovnim knjigama priznati i u Bilansu uspeha na dan 31. decembra 2011. godine, obelodanjeni u iznosu od 788.082 hiljada dinara, u celosti se odnose na troškove kooperanata i podizvođača radova vezanih za obavljanje osnovne delatnosti.

**26. FINANSIJSKI PRIHODI**

	U hiljadama dinara	
	<u>u periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od kamata	38.423	41.626
Pozitivne kursne razlike	11.895	67.368
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	8.814	7.558
	<u>59.132</u>	<u>116.552</u>

Prihodi od kamata u iznosu od 38.423 hiljada dinara najvećim delom se odnose na prihode od oročavanja slobodnih novčanih sredstava.

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 11.895 hiljada dinara u celosti se odnose na prihode nastale preračunom oročenih deviznih sredstava u dinarsku protivvrednost, u skladu sa računovodstvenom politikom opisanom u napomeni 3.16.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**27. FINANSIJSKI RASHODI**

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembra	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rashodi kamata	987	4.886
Negativne kursne razlike	19.264	15.073
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	<u>12.519</u>	<u>5.726</u>
	<u><u>32.770</u></u>	<u><u>25.685</u></u>

Negativne kursne razlike koje na dan 31.12.2011. iznose 19.264 hiljada dinara se odnose na rashode nastale preračunom transakcija iskazanih u stranim sredstvima plaćanja u dinarsku protivvrednost primenom promptnog kursa na dan transakcije.

**28. OSTALI PRIHODI**

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembra	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	253
Viškovi	2.974	27
Naplaćena otpisana potraživanja	-	24.223
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	11	357
Ostali nepomenuti prihodi	<u>13.393</u>	<u>16.315</u>
Ukupno:	<u><u>16.378</u></u>	<u><u>41.175</u></u>

**29. OSTALI RASHODI**

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembra	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.573	636
Manjkovi	70	165
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	8.062
Ostali nepomenuti rashodi	<u>36.569</u>	<u>22.284</u>
1. Ostali rashodi	<u>38.212</u>	<u>31.147</u>
Obezvređenje zaliha materijala i robe	-	5.466
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>476</u>	<u>-</u>
2. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	<u>476</u>	<u>5.466</u>
Ukupno (1+2):	<u><u>38.688</u></u>	<u><u>36.613</u></u>

Ostali nepomenuti rashodi koji na dan 31. decembra 2011. godine iznose 36.569 hiljada dinara najvećim delom se odnose na isplate po osnovu sudskih rešenja i ugovorene kazne i penale.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Za godinu koja se završava 31. decembra 2011.**

**30. NETO DOBITAK**

	U hiljadama dinara	
	<u>u periodu od 01. januara do 31. decembra</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	200.132	288.539
2. Poreski rashodi perioda	(11.151)	(22.633)
3. Odloženi poreski rashodi perioda	<u>(963)</u>	<u>(584)</u>
Neto dobitak (1-2-3):	<u>188.018</u>	<u>265.322</u>

**31. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

Vanbilansna aktiva i vanbilansna pasiva na dan 31 decembra 2011. godine iznosi 573.038 hiljade dinara (2010. godine 1.057.764 hiljade dinara) i u celosti se odnosi na garancije i obaveze po osnovu ugovora o izdatim garancijama za dobro izvršenje.

**32. SUDSKI SPOROVI**

Prema izjavi rukovodstva Društvo na dan 31. decembra 2011. godine ne vodi materijalno značajne sudske sporove.

**33. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA**

Nije bilo značajnih događaja posle datuma bilansa stanja, odnosno posle 31. decembra 2011. godine koje bi zahtevalo korekcije ili obelodanjivanja u ovim finansijskim izveštajima Društva.

**34. DEVIZNI KURSEVI**

Prema kursnoj listi Narodne banke Srbije broj 253 koja je formirana na dan 30.12.2011. godine (kursna lista 255 za 2010. godinu), srednji kurs primenjen za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinara za pojedine valute bio je:

Šifra valute	Naziv zemlje	Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs dinara	
				<u>31. decembra</u>	
				<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
978	Evropska monetarna unija	EUR	1	104,6409	105,4982

## **1. Opšti podaci**

Poslovno ime: GOŠA MONTAŽA ad

Sedište i adresa: Velika Plana, 28.oktobra 65

Matični broj: 07264399

PIB: 101974895

Veb sajt i e-mail adresa: [www.gosamontaza.rs](http://www.gosamontaza.rs) : [montaza@gosamontaza.rs](mailto:montaza@gosamontaza.rs)

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 125271/2006 od 20.6.2006. godine

Delatnost: 2511 proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011.): 919

Broj akcionara (na dan 31.12.2011.):908

Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD): Akcijski kapital 266.784 RSD

Broj izdatih akcija – obične: 257.174 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1.000 RSD

ISIN broj: RSGMONE48287

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima:

- GOŠA MONTAŽA d.o.o. Banja Luka

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:  
"Stanišić Audit" d.o.o., Danijelova 32, Beograd

Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije:  
Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

## **2. Podaci o Upravi društva**

Članovi Upravnog odbora GOŠA MONTAŽA ad (sadašnje stanje)

1. Borjanka Sretenović - predsednik UO
2. Goran Vučetić – član UO
3. Novica Bacić - član UO
4. Zoran Milić - član UO
5. Mijajle Vladislavljević - član UO
6. Vlasta Ivković - član UO



7. Zdenka Lalić- član UO
8. Vojislav Todorović - član UO
9. Ljubiša Pejica - član UO

Članovi Nadzornog odbora (sadašnje stanje)

1. Pavle Lazić, dipl.ekon. – predsednik NO
2. Jasmina Đukić, dipl.pravnik – član NO
3. Tomislav Manojlović, dipl.inž – član NO

### **3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine**

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu GOŠA MONTAŽA ad" kao i "Napomena uz novokonsolidovane finansijske izveštaje za 2011. godinu GOŠA MONTAŽA ad". U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Poslovnim planom za 2011. god. planiran je fizički obim proizvodnje od 1.322.880 NČ Realizovano je 1.265.656 n. časova, što čini 95,67 % realizacije planiranog fizičkog obima proizvodnje. Međutim, i pored smanjenog obima fizičke realizacije ostvareni su veći prihodi od prodaje proizvoda i usluga od predviđenih. Prosečan broj proizvodnih radnika u 2011. godini bio je 510 koji su u proseku ostvarili po 206,8 NČ na mesečnom nivou. Planirana je vrednost NČ sa transportom i mehanizacijom od 1.010 din/NČ, a ostvarena vrednost NČ sa transportom i mehanizacijom iznosi 1.042 din/NČ.

Struktura ukupno **ostvarenog rezultata** poslovanja društva u 2011. godini

<b>Struktura bruto rezultata</b>	<b>2011. (u 000 RSD)</b>	<b>2010. (u 000 RSD)</b>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	2.482.917	1.827.550
Poslovni rashodi	2.286.837	1.634.440
<b>Poslovni rezultat</b>	<b>196.080</b>	<b>193.110</b>
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	59.132	116.552
Finansijski rashodi	32.770	25.685
<b>Finansijski rezultat</b>	<b>26.362</b>	<b>90.867</b>
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	16.378	41.175
Ostali rashodi	38.688	36.613
<b>Rezultat</b>	<b>-22.310</b>	<b>4.562</b>
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i</i>		

<i>korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod		
Rashod		
<b>Neto efekat</b>		
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.558.427</b>	<b>1.985.277</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.358.295</b>	<b>1.696.738</b>
<b>DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>200.132</b>	<b>288.539</b>

### **Neto dobitak po akciji**

<i>Pokazatelj</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Neto dobitak (gubitak) u 000 RSD	188.018	265.322
Prosečan broj akcija tokom godine	257.174	257.218
<b>Neto dobitak po akciji u RSD</b>	<b>731</b>	<b>1.032</b>

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji likvidnosti Društva i to:

- II stepen likvidnosti ili ratio reducirane likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, odnosno kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovime; i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara obrtno imovine pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- I stepen likvidnosti ili gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine i gotovinskih ekvivalenata; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven jedan dinar kratkoročnih obaveza; i
- Neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtno imovine i kratkoročnih obaveza).

<i>Pokazatelj likvidnosti</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
II stepen likvidnosti	1:1	1.37	1.28
I stepen likvidnosti		0.37	0.46
Neto obrtna sredstva u (000 RSD)	Pozitivna vrednost	499.687	546.875

Rezultati ratio analize pokazuju da je Društvo tokom 2011. godine bilo likvidno, odnosno da nije imalo poteškoća da izmiruje dospele obaveze, uz održavanje potrebnog obima i strukture obrtnih sredstava i očuvanja dobrog kreditnog boniteta.

Najbolji reprezent **rentabilnosti** je *stopa neto prinosa na sopstveni kapital* koja pokazuje koliki je prinos u % ostvaren na sopstveni kapital posle nadoknađivanja svih rashoda uključujući kamatu i porez na dobit.

<i>Pokazatelj rentabilnosti</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Neto dobitak (gubitak) u 000 RSD	188.018	265.322
Kapital tekuće godine + Kapital prethodne godine / 2	818.700	741.364
<b>Stopa neto prinosa na sopstveni kap.</b>	<b>22,96%</b>	<b>35,80%</b>

Shodno podacima iz tabele, jasno je da se rezultati poslovanja u 2010. i 2011. godini, sa aspekta održivosti kapitala, mogu oceniti kao zadovoljavajući, tako da rizik kapitala nije izražen.

Stepen zaduženosti je pokazatelj **solventnosti i finansijske strukture** Društva, izražen u procentima i koji pokazuje učešće pozajmljenog kapitala u ukupnim izvorima finansiranja, a dobija se stavljanjem u odnos dugoročnih rezervisanja i obaveza; i ukupne pasive.

<i>Pokazatelj zaduženosti</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Dugoročna rezervisanja i obaveze (u 000 RSD)	986.071	1.087.068
Ukupna pasiva	1.832.424	1.881.307
<b>Stepen zaduženosti</b>	<b>53,81%</b>	<b>57,78%</b>

#### **4. Opis očekivanog razvoja društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;**

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa strateškim planom društva što podrazumeva:

- Kadrovsko jačanje uz unapređenje znanja i očuvanje ključnih kadrova
- Ulaganja u bezbednost i zdravlje na radu kao i zaštitu životne sredine
- Korporativnu društvenu odgovornost.
- Povećanje tehničko –tehnološke opremljenosti.

Najvažniji cilj je ostati zdrava kompanija sa razvojnim potencijalom, nezadrživim čak i u teškim vremenima kakva su upravo sada, a da to ne ugrozi kvalitet poslovanja.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo je globalna ekonomska kriza koja nije zaobišla ni našu ekonomiju. Suočeni smo sa značajnim padom investicionih poslova i posebno otežanom naplatom. Pored toga poslovanje u Srbiji i dalje opterećuju velike oscilacije kursa dinara kao i nedovoljno predvidivi regulatorni okvir. Kad svemu dodamo sivu ekonomiju, nelojalnu konkurenciju i sve manjkavosti Zakona o javnim nabavkama, jasno je da su uslovi za poslovanje sve teži.

## **5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;**

Nakon proteka poslovne 2011. godine, nije bilo događaja koji bi uticali na verodostojnost podataka iskazanih u finansijskim izveštajima.

## **6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;**

U 2011. godini GOŠA MONTAŽA ad je osnovala Društvo sa ograničenom odgovornošću GOŠA MONTAŽA Banja Luka, BiH sa osnivačkim kapitalom od 2.000 KM i koje je registrovano kod Okružnog privrednog suda u Banja Luci 06.9.2011. godine. Društvo je osnovano sa namerom osvajanja novog tržišta usled najavljenih investicija na teritoriji BiH, radi učešća na tenderima uz udružene potencijale matičnog i zavisnog društva.

Kao jedini osnivač i član Društva, GOŠA MONTAŽA ad je dala kratkoročnu pozajmicu u iznosu od 5.000 EUR i zavisno društvo je otpočelo sa radom 06.9.2011. godine **kao novoosnovano malo preduzeće, bez zaposlenih**

Šifra delatnosti Društva je 33.20 Instalacija industrijskih mašina i opreme.

Rezultati poslovanja zavisnog društva **nisu u značajnijoj meri** uticali na rezultate poslovanja matičnog Društva. Naime, za 4 meseca poslovanja u 2011. godini zavisno Društvo u Banja Luci **nije ostvarilo poslovne prihode** (izuzev 2 KM fin. prihoda), već samo rashode u iznosu od 1.360 KM i iskazalo gubitak u iznosu od 1.358 KM u Bilansu uspeha, dok je po Bilansu stanja sredstva i izvore sredstava iskazalo u iznosu od 10.857 KM.

Konsolidovani finansijski izveštaj je sastavljen na bazi pojedinačnih finansijskih izveštaja matičnog pravnog lica i pojedinačnih finansijskih izveštaja zavisnog pravnog lica tako što se prvo izvrši sabiranje istovrsnih bilansnih pozicija i sastave zbirni finansijski izveštaji iz kojih se dalje isključuju iznosi iz salda koji su posledica poslovnih promena i odnosa između povezanih pravnih lica.

Jedine razlike prethodno podnetog finansijskog izveštaja i konsolidovanog finansijskog izveštaja ogledaju se u sledećim bilansnim pozicijama:

U okviru konsolidovanog finansijskog izveštaja povećani su poslovni rashodi u odnosu na finansijski izveštaj matičnog Društva za 73.000 dinara, a koji se odnose na poslovne rashode zavisnog pravnog lica i to: troškova materijala i ostali poslovni rashodi što je smanjilo neto dobitak za 73.000 din u konsolidovanom Bilansu uspeha i koji sada iznosi 187.945.000 dinara.

Što se tiče promena u konsolidovanom Bilansu stanja – stalna imovina je umanjena za 40.000 dinara dok je obrtna imovina smanjena za 4.000 dinara. Pa je ukupna aktiva smanjena za 44.000 dinara.

Kapital je smanjen za 68.000 dinara, dugoročna rezerviranja i obaveze su povećane za 24.000 dinara pa je i ukupna pasiva takođe manja za 44.000 dinara.

Ostale bilansne pozicije su ostale nepromenjene.

#### **7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:**

Aktivnosti Društva su usmerene na pronalazak strateškog partnera sa kojim je moguć brži i kvalitetniji razvoj na tržištu, da bi se išlo u korak sa konkurencijom, da bi se obezbedila bolja pozicija na tržištu, ali on mora da bude kompatibilan i iznad svega prihvatljiv kada je u pitanju način poslovanja, strategija razvoja, prilagodljivost tržištu, ravnopravnost u međusobnim odnosima i zajednički ciljevi. Sve dok se to ne desi, Društvo će graditi uslove za samostalno poslovanje.

#### **8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama:**

<b><i>Podaci o stečenim sopstvenim akcijama</i></b>	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	Shodno Odluci o sticanju sopstvenih akcija usvojenoj na Skupštini akcionara od 16.4.2011. godine, Društvo je sticalo sopstvene akcije na organizovanom tržištu u cilju sprečavanja i veće štete po Društvo
Broj i nominalna vrednost stečenih akcija	467 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji
Imena lica od kojih su akcije stečene	na organizovanom tržištu
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su akcije stečene bez nadoknade	977.925,44 RSD
Broj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje na dan 31.12.2011.	467

### III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog akcionarskog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja  
"GOŠA MONTAŽA" ad

Zakonski zastupnik  
"GOŠA MONTAŽA" ad

1. Izvršni direktor ekonomsko pravnih poslova

Generalni direktor

  
\_\_\_\_\_  
Zdenka Lalić dipl.ekon.

  
\_\_\_\_\_  
Anko Šljivar, dipl.inž.maš.

2. Rukovodilac finansijske operative

  
\_\_\_\_\_  
Mila Perić, ekon.



#### IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA\*

##### Napomena\*

- Finansijski izveštaji GOŠA MONTAŽA ad za 2011. godinu su odobreni i prihvaćeni 26.4.2012. na 8/12 sednici Upravnog odbora izdavaoca i blagovremeno dostavljeni Agenciji za privredne registre 29. februara 2012. godine. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

#### V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

##### Napomena\*

- Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2011. godinu doneće se na redovnog godišnjoj skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

1. Izvršni direktor ekonomsko pravnih poslova

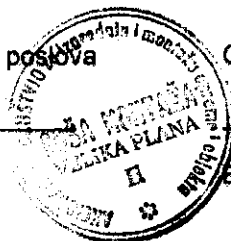
  
\_\_\_\_\_  
Zdenka Lalić dipl.ekon.

Generalni direktor

  
\_\_\_\_\_  
Branko Šljivar, dipl.inž.maš.

2. Rukovodilac finansijske operative

  
\_\_\_\_\_  
Mila Perić, ekon.





SRB - 11320 Velika Plana, 28. oktobra br.65

**Godišnji izveštaj  
za konsolidovani bilans  
GOŠA MONTAŽA ad  
Za 2011. godinu**

Velika Plana, april 2012.



U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), GOŠA MONTAŽA ad iz Beograda, MB 07264399 objavljuje:

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA KONSOLIDOVANI BILANS ZA 2011. GODINU**

### **S A D R Ž A J**

#### **I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

##### **1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI GOŠA MONTAŽA ad ZA 2011. godinu**

(Bilans stanja - Novokonsolidovani, Bilans uspeha - Novokonsolidovani, Izveštaj o tokovima gotovine - Novokonsolidovani, i Izveštaj o promenama na kapitalu - Novokonsolidovan, Statistički aneks - Novokonsolidovani, Napomene uz Novokonsolidovani finansijski izveštaj)

##### **2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)**

#### **II GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1. Opšti podaci;
2. Podaci o Upravi društva
3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
4. Opis očekivanog razvoja društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;
7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;

#### **III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

#### **IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJEG NOVOKONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**

#### **V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

## 1. Opšti podaci

Poslovno ime: GOŠA MONTAŽA ad

Sedište i adresa: Velika Plana, 28.oktobra 65

Matični broj: 07264399

PIB: 101974895

Veb sajt i e-mail adresa: [www.gosamontaza.rs](http://www.gosamontaza.rs) : [montaza@gosamontaza.rs](mailto:montaza@gosamontaza.rs)

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 125271/2006 od 20.6.2006. godine

Delatnost: 2511 proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011.): 919

Broj akcionara (na dan 31.12.2011.):908

Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD): Akcijski kapital 266.784 RSD

Broj izdatih akcija – obične: 257.174 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1.000 RSD

ISIN broj: RSGMONE48287

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima:

- GOŠA MONTAŽA d.o.o. Banja Luka

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:  
"Stanišić Audit" d.o.o., Danijelova 32, Beograd

Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije:  
Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

## 2. Podaci o Upravi društva

Članovi Upravnog odbora GOŠA MONTAŽA ad (sadašnje stanje)

1. Borjanka Sretenović - predsednik UO
2. Goran Vučetić – član UO
3. Novica Bacić - član UO

4. Zoran Milić - član UO
5. Mijajle Vladisavljević - član UO
6. Vlasta Ivković - član UO
7. Zdenka Lalić- član UO
8. Vojislav Todorović - član UO
9. Ljubiša Pejica - član UO

Članovi Nadzornog odbora (sadašnje stanje)

1. Pavle Lazić, dipl.ekon. – predsednik NO
2. Jasmina Đukić, dipl.pravnik – član NO
3. Tomislav Manojlović, dipl.inž – član NO

### **3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine**

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu GOŠA MONTAŽA ad" kao i "Napomena uz novokonsolidovane finansijske izveštaje za 2011. godinu GOŠA MONTAŽA ad". U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Poslovnim planom za 2011. god. planiran je fizički obim proizvodnje od 1.322.880 NČ Realizovano je 1.265.656 n. časova, što čini 95,67 % realizacije planiranog fizičkog obima proizvodnje. Međutim, i pored smanjenog obima fizičke realizacije ostvareni su veći prihodi od prodaje proizvoda i usluga od predviđenih. Prosečan broj proizvodnih radnika u 2011. godini bio je 510 koji su u proseku ostvarili po 206,8 NČ na mesečnom nivou. Planirana je vrednost NČ sa transportom i mehanizacijom od 1.010 din/NČ, a ostvarena vrednost NČ sa transportom i mehanizacijom iznosi 1.042 din/NČ.

Struktura ukupno **ostvarenog rezultata** poslovanja društva u 2011. godini

<b>Struktura bruto rezultata</b>	<b>2011 (u 000 RSD)</b>	<b>2010 (u 000 RSD)</b>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	2.482.917	0
Poslovni rashodi	2.286.910	0
<b>Poslovni rezultat</b>	<b>196.007</b>	<b>0</b>
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	59.132	0
Finansijski rashodi	32.770	0
<b>Finansijski rezultat</b>	<b>26.362</b>	<b>0</b>
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	16.378	0
Ostali rashodi	38.688	0

<b>Rezultat</b>	<b>-22.310</b>	<b>0</b>
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod		
Rashod		
<b>Neto efekat</b>		
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.558.427</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.358.368</b>	<b>0</b>
<b>DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>200.059</b>	<b>0</b>

#### **Neto dobitak po akciji**

<i>Pokazatelj</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Neto dobitak (gubitak) u 000 RSD	187.945	0
Prosečan broj akcija tokom godine	257.174	0
<b>Neto dobitak po akciji u RSD</b>	<b>731</b>	<b>0</b>

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji likvidnosti Društva i to:

- II stepen likvidnosti ili ratio reducirane likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, odnosno kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine; i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara obrtne imovine pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- I stepen likvidnosti ili gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine i gotovinskih ekvivalenata; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven jedan dinar kratkoročnih obaveza; i
- Neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtne imovine i kratkoročnih obaveza).

<i>Pokazatelj likvidnosti</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
II stepen likvidnosti	1:1	1.37	0
I stepen likvidnosti		0.37	0
Neto obrtna sredstva u (000 RSD)	Pozitivna vrednost	499.687	0

Rezultati ratio analize pokazuju da je Društvo tokom 2011. godine bilo likvidno, odnosno da nije imalo poteškoća da izmiruje dospele obaveze, uz održavanje potrebnog obima i strukture obrtnih sredstava i očuvanja dobrog kreditnog boniteta.

Najbolji reprezent **rentabilnosti** je *stopa neto prinosa na sopstveni kapital* koja pokazuje koliki je prinos u % ostvaren na sopstveni kapital posle nadoknađivanja svih rashoda uključujući kamatu i porez na dobit.

<b>Pokazatelj rentabilnosti</b>	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Neto dobitak (gubitak) u 000 RSD	188.018	0
Kapital tekuće godine + Kapital prethodne godine / 2	818.700	0
<b>Stopa neto prinosa na sopstveni kap.</b>	<b>22,96%</b>	<b>0</b>

Shodno podacima iz tabele, jasno je da se rezultati poslovanja u 2010. i 2011. godini, sa aspekta održivosti kapitala, mogu oceniti kao zadovoljavajući, tako da rizik kapitala nije izražen.

Stepen zaduženosti je pokazatelj **solventnosti i finansijske strukture** Društva, izražen u procentima i koji pokazuje učešće pozajmljenog kapitala u ukupnim izvorima finansiranja, a dobija se stavljanjem u odnos dugoročnih rezervisanja i obaveza; i ukupne pasive.

<b>Pokazatelj zaduženosti</b>	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Dugoročna rezervisanja i obaveze (u 000 RSD)	986.071	0
Ukupna pasiva	1.832.424	0
<b>Stepen zaduženosti</b>	<b>53,81%</b>	<b>0</b>

#### **4. Opis očekivanog razvoja društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;**

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa strateškim planom društva što podrazumeva:

- Kadrovsko jačanje uz unapređenje znanja i očuvanje ključnih kadrova
- Ulaganja u bezbednost i zdravlje na radu kao i zaštitu životne sredine
- Korporativnu društvenu odgovornost.
- Povećanje tehničko –tehnološke opremljenosti.

Najvažniji cilj je ostati zdrava kompanija sa razvojnim potencijalom, nezadrživim čak i u teškim vremenima kakva su upravo sada, a da to ne ugrozi kvalitet poslovanja.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo je globalna ekonomska kriza koja nije zaobišla ni našu ekonomiju. Suočeni smo sa značajnim padom investicionih poslova i posebno otežanom naplatom. Pored toga poslovanje u Srbiji i dalje opterećuju velike oscilacije kursa dinara kao i nedovoljno predvidivi regulatorni okvir. Kad svemu dodamo sivu ekonomiju,

neloyalnu konkurenciju i sve manjkavosti Zakona o javnim nabavkama, jasno je da su uslovi za poslovanje sve teži.

#### **5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;**

Nakon proteka poslovne 2011. godine, nije bilo događaja koji bi uticali na verodostojnost podataka iskazanih u finansijskim izveštajima.

#### **6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;**

U 2011. godini GOŠA MONTAŽA ad je osnovala Društvo sa ograničenom odgovornošću GOŠA MONTAŽA Banja Luka, BiH sa osnivačkim kapitalom od 2.000 KM i koje je registrovano kod Okružnog privrednog suda u Banja Luci 06.9.2011. godine. Društvo je osnovano sa namerom osvajanja novog tržišta usled najavljenih investicija na teritoriji BiH, radi učešća na tenderima uz udružene potencijale matičnog i zavisnog društva.

Kao jedini osnivač i član Društva, GOŠA MONTAŽA ad je dala kratkoročnu pozajmicu u iznosu od 5.000 EUR i zavisno društvo je otpočelo sa radom 06.9.2011. godine **kao novoosnovano malo preduzeće, bez zaposlenih**

Šifra delatnosti Društva je 33.20 Instalacija industrijskih mašina i opreme.

Rezultati poslovanja zavisnog društva **nisu u značajnijoj meri** uticali na rezultate poslovanja matičnog Društva. Naime, za 4 meseca poslovanja u 2011. godini zavisno Društvo u Banja Luci **nije ostvarilo poslovne prihode** (izuzev 2 KM fin. prihoda), već samo rashode u iznosu od 1.360 KM i iskazalo gubitak u iznosu od 1.358 KM u Bilansu uspeha, dok je po Bilansu stanja sredstva i izvore sredstava iskazalo u iznosu od 10.857 KM.

Konsolidovani finansijski izveštaj je sastavljen na bazi pojedinačnih finansijskih izveštaja matičnog pravnog lica i pojedinačnih finansijskih izveštaja zavisnog pravnog lica tako što se prvo izvrši sabiranje istovrsnih bilansnih pozicija i sastave zbirni finansijski izveštaji iz kojih se dalje isključuju iznosi iz salda koji su posledica poslovnih promena i odnosa između povezanih pravnih lica.

Jedine razlike prethodno podnetog finansijskog izveštaja i konsolidovanog finansijskog izveštaja ogledaju se u sledećim bilansnim pozicijama:

U okviru konsolidovanog finansijskog izveštaja povećani su poslovni rashodi u odnosu na finansijski izveštaj matičnog Društva za 73.000 dinara, a koji se odnose na poslovne rashode zavisnog pravnog lica i to: troškova materijala i ostali poslovni rashodi što je smanjilo neto dobitak za 73.000 din u konsolidovanom Bilansu uspeha i koji sada iznosi 187.945.000 dinara.

Što se tiče promena u konsolidovanom Bilansu stanja – stalna imovina je umanjena za 40.000 dinara dok je obrtna imovina smanjena za 4.000 dinara. Pa je ukupna aktiva smanjena za 44.000 dinara.

Kapital je smanjen za 68.000 dinara, dugoročna rezervisanja i obaveze su povećane za 24.000 dinara pa je i ukupna pasiva takođe manja za 44.000 dinara.

Ostale bilansne pozicije su ostale nepromenjene.

#### **7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;**

Aktivnosti Društva su usmerene na pronalazak strateškog partnera sa kojim je moguć brži i kvalitetniji razvoj na tržištu, da bi se išlo u korak sa konkurencijom, da bi se obezbedila bolja pozicija na tržištu, ali on mora da bude kompatibilan i iznad svega prihvatljiv kada je u pitanju način poslovanja, strategija razvoja, prilagodljivost tržištu, ravnopravnost u međusobnim odnosima i zajednički ciljevi. Sve dok se to ne desi, Društvo će graditi uslove za samostalno poslovanje.

#### **8. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama;**

<b><i>Podaci o stečenim sopstvenim akcijama</i></b>	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	Shodno Odluci o sticanju sopstvenih akcija usvojenoj na Skupštini akcionara od 16.4.2011. godine, Društvo je sticalo sopstvene akcije na organizovanom tržištu u cilju sprečavanja i veće štete po Društvo
Broj i nominalna vrednost stečenih akcija	467 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji
Imena lica od kojih su akcije stečene	na organizovanom tržištu
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su akcije stečene bez nadoknade	977.925,44 RSD
Broj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje na dan 31.12.2011.	467

### III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji novokonsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog akcionarskog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja  
"GOŠA MONTAŽA" ad

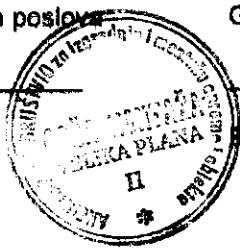
Zakonski zastupnik  
"GOŠA MONTAŽA" ad

1. Izvršni direktor ekonomsko pravnih poslova

Generelni direktor

  
\_\_\_\_\_  
Zdenka Lajić dipl.ekon.

  
\_\_\_\_\_  
Branko Šljivar, dipl.inž.maš.



2. Rukovodilac finansijske operative

  
\_\_\_\_\_  
Mila Perić, ekon.



