

NAPOMENE

UZ NOVOKONSOLIDOVANI 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.

U 2011 godini GOSA MONTAZA je osnovala zavisno Društvo sa ograničenom odgovornošću GOSA MONTAZA Banja Luka, BIH sa osnivačkim kapitalom od 2000 KM i koje je registrovano kod Okružnog privrednog suda u Banja Luci, Resenje broj 057-0-Reg-11-001939 od 6.9.2011 godine.

Kao jedini osnivač i član Društva, GOSA MONTAZA daje privremenu pozajmicu u iznosu od 5.000,00 EUR i zavisno društvo otpocinje sa radom 6.9.2011 godine, kao novoosnovano malo preduzeće bez zaposlenih. Prema Bilansu uspeha na dan 31.12.2011 godine ne ostvaruje prihode već samo rashode u iznosu od 1.358 KM, a po Bilansu stanja sredstva i izvore sredstava u iznosu od 10.857 KM

Šifra delatnosti je 2511 – proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

PIB 101974895

Matični broj 07264399

PDV broj 108934175

Prosečan broj zaposlenih u izveštajnom periodu za 2011.god. u preduzeću GOŠA MONTAŽA ad je bilo 919 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.

Shodno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i zahtevima MRS/MSFI, matično pravno lice, sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje za izveštajnu godinu. Pravno lice GOSA MONTAZA je postalo matično u izveštajnoj 2011 godini i konsolidovane podatke dostavlja kao novoosnovano pravno lice, pri čemu na svim obrascima stavlja naznaku „ novokonsolidovani“ i bez podataka za predhodnu godinu.

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 i salda koji su posledica poslovnih promena i odnosa između povezanih pravnih lica.

Za potrebe konsolidacije, finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica iz inostranstva sastavljeni u stranoj valuti su preračunati u domacu izveštajnu valutu.

Efekte preračunavanja finansijskih izveštaja zavisnog pravnog lica u inostranstvu u dinare za potrebe konsolidacije iskazuju se preko racuna 331- rezerve po osnovu preračuna finansijskih izveštaja prikazanih u drugoj funkcionalnoj valuti, odnosno valuti prikazivanja.

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 umanjjenja 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.

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 umanjenje za iznos poreskog kredita po osnovu ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu.

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

Odloženi porez na dobitak

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

4. BILANS USPEHA

4.1. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	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	
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.	50.871	
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	6.303	
Ostali poslovni prihodi	2.482.917	
ukupno		

4.2. Nabavna vrednost prodane robe

4.3. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Troškovi materijala za izradu	395.118	
Troškovi ostalog materijala	14.921+3	
Troškovi goriva i energije	69.148	
UKUPNO	479.190	

4.4. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

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

4.5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

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

4.6. Ostali poslovni rashodi

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Troškovi usluga na izradi učinaka	788.082	
Troškovi transportnih usluga	14.057	
Troškovi održavanja objekata i opreme	18.234	
Troškovi zakupa	15.324	
Troškovi sajмова	145	
Troškovi reklame i propagande	350	
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	49.817	
Troškovi neproizvodnih usluga	9.988	
Troškovi reprezentacije	5.294	
Troškovi osiguranja	12.668	
Troškovi platnog prometa	12.409	
Troškovi članarina komorama	2.700	
Troškovi poreza	2.708	
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	4.588+70	
UKUPNO	936.434	

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	
Pozitivne kursne razlike	11.895	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	8.814	
Prih.od učeš. u dobiti zav.prav.lica zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	59.132	

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	
Rashodi kamata	794	
Negativne kursne razlike	19.264	
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	12.519	
Rash. od učeš. u gubitku zav.prav.licaizaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	32.770	

4.9. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja	2.974	
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.	11	
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		

Ostali nepomenuti prihodi	13.393	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme		
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr.i kratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNO	16.378	

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	
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	
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	36.569	
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	
Obezvređivanje ostale imovine		
UKUPNO	38.688	

4.11. Gubitak ili dobitak

u RSD hiljada

	Tekuca godina	Prethodn agodin
Dobitak iz redovnog poslovanja	200.132	
Gubitak iz redovnog poslovanja	73	
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda	11.151	
Odloženi poreski rashod perioda	963	
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK	187.945	

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		Sadašnja vrednost
Ulaganja u razvoj		
Konc.paten.licence		
Ostala nemat.ulag.		2025
Nemat.ulag.u pripr.		
Avansi za nem.ulag		
Ukupno		2025

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis		Sadašnja vrednost
Zemljište		10.537
Građevinski objekti		177.915
Postrojenja I oprema		142.907+66
Alat i sitan inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	756	756
Osnovno stado		
Ukupno:	332.181	332.181

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	2,7
Građevinski objekti	177.915	54,00
Oprema	142.973	43,00
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	756	0.03
Ukupno:	332.181	100.00

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	4.282	
Obezvredenje učešća u kapitalu		
Ukupno:	4.282	

Ucesce u kapitalu maticna firma umanjila za iznos ulaganja u zavisnu firmu od 106

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: Obezvredenje ostalih dugoročnih fin.plasmana		
Ukupno:	6.343	6.554

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	
Rezervni delovi	6.442	
Alat i inventar	37.064	
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Sopstveni poluproizvodi		
Dati avansi	76.544+56	
Ispravke vrednosti	74.908	
Ukupno:	136.984	

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 +13	
Potraživanja po specifičnim poslovima	5.334	
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	10.421	
Kupci u inostranstvu	6.581	
Potraživanja od zaposlenih	1.391	
Potraživanja od državnih org.i organizacija		
Druga potraživanja bez 223	5.241-519	
UKUPNO	129.087	

Druga potraživanja umanjena za iznos 519 na ime pozajmice matičnog pravnog lica zavisnom pravnom licu

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
	UKUPNO		63.816

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

Kratkoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

	Tek. godin	Preth. god
Krator. krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Krator. krediti i plasmani- ostala povezana pravna lica		
Krator. krediti u zemlji		
Krator. krediti u inostranstvu		
Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkor.finansijski plasmani	840.165	
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+446	
Blagajna		
Devizni račun	276.458	
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	1.148	
Ukupno:	369.757	

5.7. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

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

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:

Opis	u RSD hiljada	
	Tekuca godina	Prethodna godina
Akcijski kapital	266.784	
Udeli doo ulozu		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	82.466	
UKUPNO	349.250	

5.10. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada	
Neraspoređena dobit ranijih godina matično prav lice	459.792
Ostala povećanja –dobit tek godine	188.018
Ispalita dividende	151.732
Rezerve mat društva	216.075
Ostala smanjenja- emis premija	93
Stanje 31.12.2011	279.910
Gubitak zavisno društva	73
Revalorizac rezerve	5

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

5.11. Kratkoročne obaveze

Opis	u RSD hiljada	
	Tekuca godina	Prethodna god
Kratkoročni krediti u zemlji	83.713	
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Ostale kratkoročne obaveze		
Ukupno	83.713	

5.12. Dugoročne obaveze

Opis	u RSD hiljada	
	Tekuca godina	Prethodna god
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ostale dugoročne obaveze	283	
Ukupno	283	

5.13. Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

opis	Tekuca godina	Prethodna godi
Primljeni avansi depoz. i kaucije	566.493	
Dobavljači-mat i zav. pravna lica		
Dobavl. -ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	170.985+24	
Dobavljači u inostranstvu	700	
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	
ukupno	738.557	

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
	UKUPNO		95.683

5.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

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

5.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	Tekuca godina	Prethodna godin
Obaveze za neto zarade i naknade	59.711	
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	25.950	
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	15.899	
Ostale obaveze koje se refundiraju	2.845	
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	37	
Obaveze za dividende	1.185	
Ostale za učešće u dobiti	331	

Obaveze prema član uprav.i nad.odbora		
Obaveze prema zaposlenima	4.302	
Obav. prema fiz.licima po ugovorima		
Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
Ukupno	110.260	

5.16. Odložene poreske obaveze

Opis	Tekuca godina	Prethodna godina
Početno stanje	1.115	
Ispravka greške i promena rač.politike		
Povećanje-smanjenje u toku godine	963	
Krajnje stanje 31.12.2011.	2078	
Ukupno		

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:

	U dinarima
	31. decembar
	2011.
USD	80.8662
EUR	104.6409
KM	53.5020

