



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

**Godišnji izveštaj
GOŠA MONTAŽA ad
Za 2012. godinu**

Velika Plana, april 2013.

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 2012. GODINU

S A D R Ž A J

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI GOŠA MONTAŽA ad ZA 2012. 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 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 GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07264399</div> Matični broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">25M</div> Šifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101974895</div> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posta	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : GOSA - MONTAZA , Akcionarsko drustvo

Sediste : VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

BILANS STANJA



7005017146218

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		342034	344871
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	5.1	1509	2025
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	5.2	329706	332115
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	5.2	329706	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		10819	10731
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	5.3	4029	4388
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	5.3	6790	6343
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1284758	1487553
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	5.4	99539	138928
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		1185219	1350625
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	5.5	170290	129593
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	9102
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	5.5	887927	840165
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	5.6	124150	369311

Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	5.7	2852	2454
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1626792	1832424
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1626792	1832424
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	5.8	428323	573038
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1055516	844275
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	5.9	349250	349250
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		164280	215582
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	5.10	565325	279910
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	5.10	23339	467
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		567247	986071
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	5.12	81	283
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	5.12	81	283
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		567166	985788
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	5.11	68231	83713
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	5.13	398422	738533
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	5.15	52885	110260
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	5.14	26405	53282
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		22223	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	5.16	4029	2078
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1626792	1832424
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	5.18	428323	573038

U V. Plavi dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Stjepan



Zakonski zastupnik /

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

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

Naziv : GOSA - MONTAZA , Akcionarsko drustvo

Sediste : VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

BILANS USPEHA



7005017146225

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201	4.1	2479137	2462917
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4.1	2466750	2425743
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	50871
630	3. Povecanje vrednosti zalha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	4.1	12387	6303
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		2126007	2266837
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209	4.3	396326	479187
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	4.4	939190	847334
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	4.5	28694	23952
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	4.6	761797	936364
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		353130	196080
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	4.7	158925	59132
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	4.8	51582	32770
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	4.9	13804	16378
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	4.10	60668	38888
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219	4.11	413609	200132
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	4.11	413609	200132
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	4.11	40869	11151
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	4.11	1952	963
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229	4.11	370788	188018
	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 25.2. 2013. godine

Lico odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

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

Naziv : GOSA - MONTAZA , Akcionarsko drustvo

Sedište : VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017146232

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	ADP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	2609149	2815064
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2554145	2756646
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	42513	38423
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	12491	19995
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	2615282	2551927
1. Isplate dobavjagama i dati avansi	306	1316810	1520344
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	991628	828487
3. Placene kamate	308	5844	794
4. Porez na dobitak	309	10680	24739
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	290320	177563
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	263137
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	6133	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	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		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	82216	270447
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	106
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	34453	98146
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	47763	172195
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	82216	270447

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s.	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	56937
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	56937
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	175855	170803
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	74174	960
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	15684	15960
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	85997	153883
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	175855	113886
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	2609149	2872001
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	2873353	2993177
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	264204	121176
Ā...Ā: GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	369311	497856
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	39580	11895
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	20537	19264
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	124150	369311

U V. Plavi dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

elcepesto



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07264399 Maticni broj	2511 Sifra delatnosti	101974895 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<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"/> 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



7005017146256

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AGP	Osnovni kapital	AGP	Ostali kapital	AGP	Neuplaceni opisani kapital	AGP	Emisiona premija
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		(grupa 31)		(racun 320)
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	266829	414	66640	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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	266829	417	66640	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	15825	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	44	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodna godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	266785	420	82465	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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	266785	423	82465	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	266785	426	82465	439		452	

Red. br.	Q.P.I.S.	AOP	Rezerve - (racun 321-322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	216075	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	493	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	215582	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	215582	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	51302	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	164280	478		491		504	

Red. br.	G.P.E.S.	ADP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	ADP	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 <u>2011</u>	505	459792	518		531	137	544	793124
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	459792	521		534	137	547	793124
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	168018	522		535	467	548	419451
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	367900	523		536	137	549	366300
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	279910	524		537	467	550	844275
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	279910	527		540	467	553	844275
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	370788	528		541	22872	554	347916
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	85373	529		542		555	136675
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	565325	530		543	23339	556	1055516

Red. br.	OPIS	ACP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U V. PLAVI dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Čepić



Zakonski zastupnik

L.

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/08, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07264399 Matični broj	251 Šifra delatnosti	101974895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv :GOSA - MONTAZA , Akcionarsko drustvo

Sediste : VELIKA PLANA, 28 OKTOBRA 65

STATISTICKI ANEKS



7005017146249

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. 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	948	919

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	3505	1480	2025
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	10	XXXXXXXXXXXX	10
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	526	XXXXXXXXXXXX	526
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	2989	1480	1509
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	967283	635168	332115
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	28311	XXXXXXXXXXXX	28311
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	30720	XXXXXXXXXXXX	30720
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	964874	635168	329706

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	36400	60384
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	63139	76544
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	99539	136928

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	266784	266784
	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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	82466	82466
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	349250	349250

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao obo broj

- iznosi u hiljadama dinara

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

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	159796	117628
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	398042	738533
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	1696	3043
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	193970	227358
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1459605	2169656
450	6. Obaveze za neto zaradu i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	556628	505068
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	83156	75578
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	139318	126099
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	85800	153667
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	3594	3429
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	400579	383494
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	3482187	4503753

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troskovi goriva i energije	651	74861	69148
520	2. Troskovi zarada i naknade zarada (bruto)	652	779102	706745
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	139318	126099
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknade fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	4379	3740
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	50	526
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	16341	10224
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	715525	886008
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	27219	15323
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	28694	23952
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	10372	12668
553	13. Troskovi platnog prometa	663	7859	12409

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	2976	2700
555	15. Troškovi poreza	665	1532	2708
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	5844	794
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	5844	794
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1759	412
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	1045	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1822740	1874250

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca 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 povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	42513	38423
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	42513	38397
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	85026	76820

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obeveze za akcize (prema godisnjem obracunu akcize)	681		
2. Obracunato 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 pokrice 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		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U V. Rami dana 25.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. Osnivanje i poslovanje preduzeća

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

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

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

Šifra delatnosti je 2511 – proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija
PIB 101974895
Matični broj 07264399
PDV broj 108934175

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

2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji GOŠA MONTAŽE ad Velika Plana za obračunski period koji se završava 31.12.2012.god. sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama.

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

3. Pregled značajnijih računovodstvenih politika

3.1. Prihodi i rashodi

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

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

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

Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon 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 pokrивaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

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

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

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

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

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

Sve nabavke opreme u toku 2012.god. iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

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

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

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

3.4. Kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

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

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

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja je od roka za naplatu proteklo više od 60 dana. Ispravka vrednosti se knjži na teret bilansa uspeha za potraživanja koja nisu naplacena.

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

3.5. Zalihe

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

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

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

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.7. Porezi i doprinosi

Tekući porez i dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom uz 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.

3.8 Rezervisanje za naknade zaposlenima

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

Odloženi porez na dobitak

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

4. BILANS USPEHA

4.1. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Prih. od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prih. od prod.robe ostalim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu		
Prihodi od prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima		
Prihodi od prodaje proiz.i usl.na dom.tržištu	2.425.743	2.466.750
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	50.871	
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka		
Ostali poslovni prihodi	6.303	12.387
ukupno	2.482.917	2.479.137

4.2. Nabavna vrednost prodate robe

4.3. Troškovi materijala

u RSD hiljada

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

4.4. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

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

4.5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

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

4.6. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

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

4.7. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

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

4.8. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

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

4.9. Ostali prihodi

u RSD hiljada

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

4.10. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Gubici po osnovu rash. i prodaje nem. ulag. nekr. i opreme	1.573	3.080
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol. sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.		
Gubici od prodaje materijala manjkovi	70	33
Rashodi po osnovu efekata ug. zaš. od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	36.569	26.210
Obezbvredjenje bioloških sredstava		
Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezbvredjenje nekret. postrojenja i opreme		
Obezbvredjenje dug. finan. plasmana i drugih har. od vredn. ras. za prodaju		
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana	476	31.345
Obezbvredjivanje ostale imovine		
UKUPNO	38.688	60.668

4.11. Gubitak ili dobitak

u RSD hiljada

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

5. BILANS STANJA

5.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Neplaćene upisane akcije		
Neplaćeni upisani udeli		
UKUPNO		

5.2. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Vrednost nematerijalnih ulaganja odnose se na:

u RSD hiljada

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

DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u RSD hiljada

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

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	10.537		10.537
Građevinski objekti	313.492	138.354	175.138
Postrojenja i oprema	668.257	524.982	143.275
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	756		756
Osnovno stado			
Ukupno:	993.042	663.336	329.706

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

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

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

u RSD hiljada

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

5.3. Učešća u kapitalu

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešće u kapitalu ostalih pov.pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	4.388	4.029
Obezbvredjenje učešća u kapitalu		
Ukupno:	4.388	4.029

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

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Dugoročni krediti mat, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.343	6.790
Minus: Obezbvredjenje ostalih dugoročnih fin.plasmana		
Ukupno:	6.343	6.790

5.4. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

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

5.5. *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2012. godine odnose se na:

u RSD hiljada

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

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU SA VEĆIM SALDOM

u RSD hiljada

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

Kratkoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

	Prethodna godina	Tekuca godina
Kratkor. krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkor. krediti i plasmani- ostala povezana pravna lica		
Kratkor. krediti u zemlji		
Kratkor. krediti u inostranstvu		
Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkor.finansijski plasmani	840.165	887.927
Obezbeđenje kratkor.finansijskih plasmana		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti kojima se duguje		

5.6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	91.705	67.202
Blagajna		
Devizni račun	276.458	56.272
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	1.148	676
Ukupno:	369.311	124.150

5.7. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

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

5.8. Vanbilansna aktiva

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

5.9. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

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

5.10. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

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

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

5.11. *Kratkoročne obaveze*

u RSD hiljada

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

5.12. *Dugoročne obaveze*

u RSD hiljada

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

5.13. *Obaveze iz poslovanja*

u RSD hiljada

opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Primljeni avansi depoz. i kaucije	566.493	222.591
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavl.j.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	170.985	167.170
Dobavljači u inostranstvu	700	8.282
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun		
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	355	379
ukupno	738.533	398.422

Dobavljači sa najvećim saldom:

u hiljadama RSD

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

5.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

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

5.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	Prethodna godina	Tekuca godina
Obaveze za neto zarade i naknade	59.711	28.939
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	25.950	12.333
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	15.899	7.849
Ostale obaveze koje se refundiraju	2.845	2.097
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	37	
Obaveze za dividende	1.185	988
Ostale za učešće u dobiti	331	324
Obaveze prema član uprav. i nad. odbora		
Obaveze prema zaposlenima	4.302	355
Obav. prema fiz. licima po ugovorima		
Obav. za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obrač. prihodi budućeg perioda		
Razg. zavisni trošk. nabavke		
Odloženi prihodi i prim. donacije		
Raz. prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
Ukupno	110.260	52.885

5.16. Odložene poreske obaveze

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

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

5.17. Obaveze za porez na dobitak

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

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

5.18. Vanbilansna pasiva

U okviru iznosa od 428.323 knjižene su obaveze za primljene garancije od banaka

6. Devizni kursevi

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

	31. decembar 2012.	U dinarima 31. decembar 2011.
USD	86.1763	80.8662
EUR	113.7183	104.6409



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

"GOŠA MONTAŽA" a.d. Velika Plana

Beograd, 21.03.2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	21

SKUPŠTINI I DIREKTORU
"GOŠA MONTAŽA" a.d. Velika Plana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za izgradnju i montažu opreme i objekata "GOŠA MONTAŽA" a.d. Velika Plana (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine 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 računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu 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 radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti 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 našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezerve

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 na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 21.03.2013. godine



BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		342.034	344.871
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	1.509	2.025
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	329.706	332.115
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	329.706	332.115
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	10.819	10.731
1. Učešće u kapitalu	D4	4.029	4.388
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	6.790	6.343
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		1.284.758	1.487.553
I. ZALIHE	D5	99.539	136.928
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		1.185.219	1.350.625
1. Potraživanja	D6	170.290	129.593
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D7		9.102
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	887.927	840.165
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	124.150	369.311
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	2.852	2.454
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		1.626.792	1.832.424
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
B. UKUPNA AKTIVA (G+D)		1.626.792	1.832.424
E. VANBILANSNA AKTIVA	D19	428.323	573.038

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		1.055.516	844.275
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	349.250	349.250
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D11	164.280	215.582
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	565.325	279.910
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	D11	23.339	467
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		567.247	986.071
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	81	283
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze	D13	81	283
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		567.166	985.788
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	68.231	83.713
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	398.422	738.533
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	52.885	110.260
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	25.405	53.282
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D18	22.223	
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D19	4.029	2.078
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		1.626.792	1.832.424
D. VANBILANSNA PASIVA	D20	428.323	573.038

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D21	2.479.137	2.482.917
1. Prihodi od prodaje	D21	2.466.750	2.425.743
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D21		50.871
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D21	12.387	6.303
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D22	2.126.007	2.286.837
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala	D22	396.326	479.187
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D22	939.190	847.334
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D22	28.694	23.952
5. Ostali poslovni rashodi	D22	761.797	936.364
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		353.130	196.080
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D23	158.925	59.132
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D24	51.582	32.770
VII. OSTALI PRIHODI	D25	13.804	16.378
VIII. OSTALI RASHODI	D26	60.668	38.688
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		413.609	200.132
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		413.609	200.132
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		40.869	11.151
2. Odloženi poreski rashodi perioda		1.952	963
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		370.788	188.018
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		370.788	188.018
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	2.609.149	2.815.064
1. Prodaja i primljeni avansi	2.554.145	2.756.646
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	42.513	38.423
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	12.491	19.995
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	2.615.282	2.551.927
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1.316.810	1.520.344
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	991.628	828.487
3. Plaćene kamate	5.844	794
4. Porez na dobit	10.680	24.739
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	290.320	177.563
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		263.137
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	6.133	
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	82.216	270.447
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		106
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	34.453	98.146
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	47.763	172.195
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	82.216	270.447

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		56.937
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		56.937
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	175.855	170.803
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	74.174	960
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	15.684	15.960
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende	85.997	153.883
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	175.855	113.866
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2.609.149	2.872.001
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	2.873.353	2.993.177
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	264.204	121.176
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	369.311	497.856
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	39.580	11.895
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	20.537	19.264
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	124.150	369.311

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Emisiona premija	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	266.829	66.640		459.792	137	793.124
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	266.829	66.640		459.792	137	793.124
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		15.825	216.075	188.018	467	419.451
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	44		493	367.900	137	368.300
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	266.785	82.465	215.582	279.910	467	844.275
Korigovano početno stanje	266.785	82.465	215.582	279.910	467	844.275
Ukupna povećanja u tekućoj godini				370.788	22.872	347.916
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			51.302	85.373		136.675
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	266.785	82.465	164.280	565.325	23.339	1.055.516

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u veliko pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Branko Šljivar, direktor
2. Mila Perić, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 10.4.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke nam je prezentirala Mila Perić, šef računovodstva.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

- dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
- mr Jelena Krpić, ovlašćeni revizor
- Željko Grošin, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 – 21.03.2013. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće Goša montaža sa sedištem u Velikoj Plani osnovano je 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 preduzeća iz društva sa ograničenom odgovornošću u društveno preduzeće. Dana 25.5.2006. godine preduzeće je prodato putem Javne aukcije, tako da je ponovo promenjen oblik organizovanja.

Rešenjem br. BD125271/2006 od 20.06.2006 godine Goša montaža je kao otvoreno akcionarsko društvo upisano u registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Republike Srbije.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre dana 23.05.2005. godine, pod šifrom delatnosti 2511- Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija.

Puno poslovno ime društva je: Akcionarsko društvo za izgradnju i montažu opreme i objekata Goša montaža, Velika Plana
Skrraćeno ime: Goša Montaža

Adresa preduzeća Goša montaža a.d. je Velika Plana, Dvadesetosmog oktobra 65.

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 Društva je 2511 - Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija.

Matični broj društva je 07264399.

Poreski indentifikacioni broj je 101974895.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 948, a u 2011. godini bio je 919.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik 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, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulogi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

B3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema), a Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Opis	Korisni vek trajanja u godinama	Stopa amortizacije (u%)
Građevinski objekti		
Građevinski objekti stalni	50	2
Građevinski objekti montažni	10	10
Oprema		
Proizvodna postrojenja	40	2,5
Proizvodna oprema	5	20
Kancelarijska oprema	8	12,5
Telekomunikaciona oprema	10	10
Transportna sredstva	10	10
Alat i inventar	6,66	15
Ostala nepomenuta sredstva	10	10

B4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B4.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B4.2. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

B12.1 Usklađivanje vrednosti kapitala

Članom 589 Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS”, 36/11 i 99/11) APR je obavezana da registrovani osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu dinara na dan uplate. Prema našem saznanju APR je izvršio preračun osnovnog kapitala u dinare u skladu sa članom 589 ZPD, pa je neophodno usklađiti dinarsku vrednost osnovnog kapitala u registru i na računima osnovnog kapitala privrednog društva.

B13. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B18. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B20.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B20.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B21.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B21.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B22.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B23. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2012.
Januar	0.056
Februar	0.049
Mart	0.032
April	0.027
Maj	0.039
Jun	0.055
Jul	0.061
Avgust	0.079
Septembar	0.103
Oktobar	0.129
Novembar	0.119
Decembar	0.122

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS
TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	3.505	3.505
Povećanje:	10	10
Nabavke u toku godine	10	10
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	3.515	3.515
Kumulirana ispravka na početku godine	1.480	1.480
Povećanje:	526	526
Amortizacija u toku godine	526	526
Stanje ispravke na kraju godine	2.006	2.006
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	1.509	1.509
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	2.025	2.025

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja). U toku 2012. godine je izvršena dopuna softvera u vrednosti od 10 hiljada dinara.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja, vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja) po stopi od 20 %. Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	10.536	308.485	647.193	312	757	967.283
Povećanje:		5.007	23.304			28.311
Nabavka, aktiviranje i prenos		5.007	23.304			28.311
Viškovi utvrđeni popisom						
Smanjenje:		205	4.718			4.923
Prodaja u toku godine						
Rashod u toku godine		205	4.718			4.923
Nabavna vrednost na kraju godine	10.536	313.287	665.779	312	757	990.671
Kumulirana ispravka na početku godine		130.570	504.598			635.168
Povećanje:		7.783	20.384			28.167
Amortizacija		7.783	20.384			28.167
Smanjenje:		205	2.165			2.370
Po osnovu rashodovanja		205	2.165			2.370
Stanje na kraju godine		138.148	522.817			660.965
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine	10.536	175.139	142.962	312	757	329.706
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	10.536	177.915	142.595	312	757	332.115

Društvo poseduje vlasničke listove za zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 15 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema). Amortizacija građevinskih objekata i opreme se vrši primenom linearne metode. Amortizacija je ispravno obračunata i stavljena na rashode.

Entitet se opredelio za model nabavne vrednosti iz paragrafa 30 MRS 16 pri izboru računovodstvene politike i ovu politiku primenjuje na celu grupu nekretnina, postrojenja i opreme (paragraf 29 MRS 16).

Na računu 026 – Ostale nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su umetničke slike nabavke vrednosti 312 hiljada dinara.

Na računu 028 - Dati avansi za nekretnine je evidentiran iznos od 757 hiljada dinara, koji se odnosi na stan u izgradnji lociran u Smederevskoj Palanci.

Prilikom popisa nekretnina, postrojenja i opreme doneta je odluka o rashodovanju objekata za smeštaj radnika i 64 komada razne opreme (aparati za varenje, telekomunikaciona i računarska oprema, nameštaj i alati za scenje lima).

U toku godine izvršeno je sticanje sledećih građevinskih objekata:

Hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Betonjerka (Ln.br. 6718 KO Smederevska Palanka, kp.br. 6947/17)	3.600
Kontejner tipa "HY 2X6 PU50 11"	514
Kontejner za smeće 1,1 m3 Zn	156
Elektro – vodoprivredni i kanalizacioni objekti	737
Ukupno:	5.007

U toku godine izvršeno je sticanje sledeće opreme:

Hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Isporuka i montaza opreme i materijala, radova i puštanje u rad protivprovalnog sistema i video nadzora	4.811
P110 Master TIG MLS 3000 W	1.271
Uredaji za zavarivanje, hladnjace, klešta, utikači	847
Peć TP20	356
Viljuškar Merlo 30,16	3.737
Putničko vozilo Mercedes Benz	6.444
Autobus KASSBOHRER	1.627
Ormar Bukva (6 kom)	48
CPU MB Pro 13" Dual-Core	112
Ostale nabavke	4.051
Ukupno:	23.304

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Barake i ostali objekti za privremeni smeštaj		205	205		
Oprema		4.718	2.165	2.553	(2.553)
Ukupno:		4.923	2.370	2.553	(2.553)

U toku godine je izvršeno rashodovanje sredstava čija je nabavna vrednost 4.923 hiljade dinara, a ispravka vrednosti 2.370 hiljada dinara, a gubitak po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava je evidentiran na računu Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postojenja i opreme.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	106	4.282	6.343	10.731
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:			657	657
a) Po osnovu novih plasmana			657	657
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:		358	211	569
a) Po osnovu naplate		358	211	569
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	106	3.924	6.789	10.819
Neto vrednost 31.12.2012. godine	106	3.924	6.789	10.819
Neto vrednost 31.12.2011. godine	106	4.282	6.343	10.731

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od 106 hiljada dinara odnosi se na učešće u kapitalu d.o.o. "Goša montaža", Banja Luka, Bosna i Hercegovina, koje je osnovano na osnovu Odluke Upravnog odbora Društva, broj UO 2/09-3 od 24.07.2009. godine i registrovano u Okružnom privrednom sudu u Banja Luci 06.09.2011. godine. Osnovni kapital zavisnog društva je uplaćen 27.07.2011. godine. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u iznosu od 3.924 hiljada dinara u celosti se odnose na učešće u kapitalu d.o.o. "Goša Stan", Smederevska Palanka. Ostali dugoročni plasmani u iznosu od 6.789 hiljada dinara se odnose na potrzivanja za stanove u otkupu. Poslove otkupa u ime i za račun d.o.o. "Goša Montaža", na osnovu ugovora, vrši d.o.o. "Goša Stan" Velika Plana, uz proviziju od 3 % od ugovorene cene stana.

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Goša Montaža" d.o.o. Banja Luka	06.09.2011.	Konvertibilna marka	106		106
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					106
"Goša Stan" d.o.o. Smederevska Palanka		RSD	3.924		3.924
b) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					3.924

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Goša stan" d.o.o. Velika Plana	RSD	6.789		6.789
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno				6.789

D5. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	35.812	60.117
1.1. Nabavna vrednost	87.919	98.228
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	52.107	38.111
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	589	267
2.1. Nabavna vrednost	44.842	37.760
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	44.253	37.493
I Zalihe - neto (1+2)	36.401	60.384
1. Bruto dati avansi	63.138	76.544
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	63.138	76.544
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	99.539	136.928

Revizor je prisustvovao popisu zaliha i uverio se da je popis urađen u skladu sa zakonskim propisima i internim opštim aktima.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	3.750	59.388	63.138
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	3.750	59.388	63.138

Dati avansi su usaglašeni sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Dati avansi stariji od godinu dana u iznosu od 59.388 hiljada dinara se odnose na sredstva data podizvođačima radova "Elektrovolt" d.o.o. Valjevo i "GIK inženjering" d.o.o. Kanjiža po projektu iz 2010. godine koji finansira strani ulagač. Društvo nije vršilo ispravku datih avansa starijih od godinu dana, jer su tokom 2012. godine podizvođači započeli ugovorene radove i Društvu ispostavili dve privremene situacije.

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	121.465	6.582	5.334	6.880	140.261
Bruto potraživanje na kraju godine	194.173	6.688	5.162	6.281	212.304
Ispravka vrednosti na početku godine	10.419			249	10.668
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	23.958	6.688		700	31.346
Ispravka vrednosti na kraju godine	34.377	6.688		949	42.014
NETO STANJE					
31.12.2012. godine	159.796		5.162	5.332	170.290
31.12.2011. godine	111.046	6.582	5.334	6.631	129.593

Potraživanja su usaglašena sa analitičkom evidencijom potraživanja. Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Potraživanja iz specifičnih poslova odnose se na potraživanja od nekadašnjih celina Goše koja su u postupku privatizacije prenete na "Goša montažu" d.o.o. Na računu Druga potraživanja iskazano je potraživanje za ugovorenu i zateznu kamatu iz dužničko-poverilačkih odnosa u iznosu 4.332 hiljada dinara, potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 1.000 hiljada dinara.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	159.796	34.377	194.173
Ispravka vrednosti		34.377	34.377
Neto potraživanja	159.796		159.796
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)		6.688	6.688
Ispravka vrednosti		6.688	6.688
Neto potraživanja			
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	5.162		5.162
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	5.162		5.162
Druga potraživanja (bruto)	5.332	949	6.281
Ispravka vrednosti		949	949
Neto potraživanja	5.332		5.332

D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		9.102

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	840.165	840.165
Bruto stanje na kraju godine	887.927	887.927
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	887.927	887.927
31.12.2011. godine	840.165	840.165

Kratkoročni plasmani su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Kratkoročni plasmani u stranoj valuti su obračunati po srednjem kursu na dan bilansa, a kursne razlike su knjižene u korist finansijskih prihoda.

Ostali kratkoročni plasmani

				Hiljada dinara
Vrsta plasmana	Dan plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
Oročena dinarska sredstva	16.07.2012.	6 meseci	RSD	58.923
Oročena devizna sredstva	10.10.2012.	6 meseci	EUR	829.004
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno				887.927

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	67.878	91.705
2. Devizni poslovni račun	56.272	276.458
3. Ostala novčana sredstva		1.148
UKUPNO (1 do 3)	124.150	369.311

Stanje iskazano na računu Dinarski poslovni račun odgovara saldima poslednjih izvoda banaka na dan 31.12.2012. godine preko kojih Društvo obavlja platni promet. Sredstva iskazana u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa, a kursne razlike su knjižene u korist finansijskih prihoda.

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	2.852	2.454
UKUPNO (1)	2.852	2.454

D11. KAPITAL

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	266.784	266.784
2. Ostali osnovni kapital	82.466	82.466
I. Svega osnovni kapital (1+2)	349.250	349.250
II. Neuplaćeni upisani kapital		
3. Emisiona premija	164.280	215.582
III. Svega rezerve (3)	164.280	215.582
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (4.1)	194.537	91.892
4.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	194.537	91.892
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (5.1)	370.788	188.018
5.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	370.788	188.018
IV. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	565.325	279.910
VI. Otkupljene sopstvene akcije	23.339	467
KAPITAL (I+II+III+IV)	1.055.516	844.275

U Agenciji za privredne registre je registrovan akcijski kapital u iznosu od 3.255.657,81 evra. Agencija za privredne registre je obavezna da osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan uplate, a Društvo je obavezno da do 01.01.2014. godine uskladi osnovni kapital sa registrom Agencije za privredne registre (član 589. Zakona o privrednim društvima).

Ostali osnovni kapital u iznosu od 82.466 hiljada dinara odnosi se na nekadašnji fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Aksijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	266.784	266.784	82.466	349.250
Stanje 31.12. tekuće godine	266.784	266.784	82.466	349.250

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	215.582
Smanjenje u toku godine	51.302
Stanje 31.12. tekuće godine	164.280

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	279.910
Povećanje po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	370.788
Smanjenje po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima:	85.373
Stanje 31.12. tekuće godine	565.325

d) Otkupljene sopstvene akcije i udeli

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	467
Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	22.872
Stanje 31.12. tekuće godine	23.339

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	867	222.960	86,70%	222.960.000
Akcije pravnih lica	1	30.170	11,73%	30.170.000
Zbirni (kastodi) račun	1	4.044	1,57%	4.044.000
Svega akcijski kapital	869	257.174	100,00%	257.174.000

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 4104 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan 31.12.2012. dinara.

Struktura akcijskog kapitala prikazana u tabeli preuzeta je iz Centralnog registra hartija od vrednosti. Društvo nije uskladilo vrednost akcijskog kapitala sa podacima u Centralnom registru hartija od vrednosti.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u skladu sa MRS – 19 Primanja zaposlenih. Po izjavi rukovodstva, rezervisanje nije izvršeno jer je procenjeno da bi troškovi aktuarske procene bili veći od efekata.

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Ostale dugoročne obaveze	81	283
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	81	283

Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Iznos hiljada dinara
1	2
Fond solidarne stambene izradnje, Smederevska Palanka	81
Ostale dugoročne obaveze	81

Obaveza je usaglašena sa poveriocem u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Kredit će biti otplaćen u 2013. godini. Društvo nije izvršilo reklasifikaciju na račun Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine.

D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	68.231	83.713
UKUPNO (1)	68.231	83.713

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji, i vrednovane su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. Kursne razlike su knjižene na teret finansijskih rashoda.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Intesa banka a.d. Beograd	13.11.2013.g.	Ovlašćenje direktora, menice, ugovor o namenskom oročenom deviznom depozitu	3,50%	eur	600.000	68.231
Kratkoročni krediti od matičnog i zavisnih pravnih lica						

D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	222.591	566.493
2. Dobavljači u zemlji	167.170	170.985
3. Dobavljači u inostranstvu	8.282	700
4. Ostale obaveze iz poslovanja	379	355
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	398.422	738.533

Stanje obaveza u analitičkoj evidenciji je usaglašeno sa glavnom knjigom finansijskog računovodstva.

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji, a obaveze u stranoj valuti izuzimajući primljene avanse su obračunate po srednjem kursu na dan bilansa. Kursne razlike su knjižene na teret finansijskih rashoda.

D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	28.870	59.568
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	12.279	25.843
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.972	16.149
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		37
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	1.312	1.516
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	355	4.303
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	2.097	2.844
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	52.885	110.260

D17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	24.400	52.680
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	1.005	602
2.1. Obaveze za akcize		
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1.005	602
Ukupno (1+2):	25.405	53.282

D18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	22.223	

D19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreske obaveze po osnovu po drugim osnovama	4.029	2.078

Obaveza je nastala u skladu sa MRS 12 – Porez na dobitak i Zakonom o porezu na dobitak. Razlika između iznosa obaveza na dan 31.12.2012. godine u odnosu na početak obračunskog perioda je evidentirana na teret računa 722 – Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda.

D20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Primljene garancije	428.323
Ukupno:	428.323

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze po osnovu primljenih garancija	428.323
Ukupno:	428.323

D21. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2.462.708	2.395.596
2. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4.042	30.147
I Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1+2)	2.466.750	2.425.743
A. PRIHODI OD PRODAJE (I)	2.466.750	2.425.743
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		50.871
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		50.871
4. Ostali poslovni prihodi	12.387	6.303
C. OSTALI PRIHODI (4)	12.387	6.303
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)	2.479.137	2.482.917

Prihodi su vrednovani u skladu sa paragrafom 14 ili 18 MRS 18 – Prihodi. Na računu Ostali poslovni prihodi je iskazan prihod od prodaje otpadnog materijala i limova preostalih kao restlovi upotrebljenog materijala za izradu.

D22. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Troškovi materijala za izradu	301.909	395.118
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	19.535	14.921
3. Troškovi goriva i energije	74.882	69.148
I. Troškovi materijala (1 do 3)	396.326	479.187
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	779.103	706.745
5. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	139.318	126.099
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.379	3.740
7. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	50	527
8. Ostali lični rashodi i naknade	16.340	10.223
II. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (4 do 8)	939.190	847.334
9. Troškovi amortizacije	28.694	23.952
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (9)	28.694	23.952
10. Troškovi usluga na izradi učinaka	593.513	788.082
11. Troškovi transportnih usluga	12.010	14.057
12. Troškovi usluga na održavanju	13.871	18.234
13. Troškovi zakupnina	27.219	15.324
14. Troškovi sajmovi	719	145
15. Troškovi reklame i propagande	29	350
16. Troškovi ostalih usluga	68.166	49.817
a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 16)	715.527	886.009
17. Troškovi neproizvodnih usluga	12.354	9.988
18. Troškovi reprezentacije	5.021	5.294
19. Troškovi premije osiguranja	10.372	12.668
20. Troškovi platnog prometa	7.859	12.409
21. Troškovi članarina	2.975	2.700
22. Troškovi poreza	1.532	2.708
23. Ostali nematerijalni troškovi	6.157	4.588
b) Nematerijalni troškovi (17 do 23)	46.270	50.355
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	761.797	936.364
POSLOVNI RASHODI (I do V)	2.126.007	2.286.837
POSLOVNI DOBITAK	353.130	196.080

D23. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	42.513	38.423
2. Pozitivne kursne razlike	103.922	11.895
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	12.490	8.814
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	158.925	59.132

Pozitivne kursne razlike ostvarene po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmani i gotovini u stranoj valuti.

D24. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	155	
2. Rashodi kamata	5.844	987
3. Negativne kursne razlike	33.884	19.264
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	11.699	12.519
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	51.582	32.770

Negativne kursne razlike ostvarene su po osnovu obaveza u stranoj valuti.

D25. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Viškovi	582	2.974
2. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	347	11
3. Ostali nepomenuti prihodi	12.875	13.393
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	13.804	16.378

Na računu ostali nepomenuti prihodi su iskazani prihodi po osnovu naknade štete u iznosu od 4.201 hiljada dinara, prihodi po osnovu naknadno primljenog rabata od dobavljača u iznosu od 8.674 hiljada dinara.

D26. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2.553	1.573
2. Manjkovi	33	70
3. Ostali nepomenuti rashodi	26.736	36.569
4. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	31.346	476
OSTALI RASHODI (1 do 4)	60.668	38.688

Na računu Ostali nepomenuti rashodi su iskazani rashodi po osnovu naknadno odobrenih rabata u iznosu 15.231 hiljada dinara, kazne za privredne presteupe i prekršaje u iznosu od 10.212 hiljada dinara, penali u iznosu od 246 hiljada dinara i date donacije u iznosu od 1.047 hiljada dinara.

D27. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	342.034	344.871
2. Zalihe i dati avansi	99.539	136.928
I. Dugoročno vezana imovina (1+2)	441.573	481.799
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	1.055.516	844.275
4. Dugoročne obaveze	81	283
II. Trajni i dugoročni kapital (3+4)	1.055.597	844.558
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	0,42	0,57

Koeficijent finansijske stabilnosti je niži od jedan, trajni i dugoročni kapital su veći od dugoročno vezane imovine, što znači da u okviru dugoročnog finansiranja postoji sigurnost za održavanje likvidnosti.

D28. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

Hiljada dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	2.479.137	2.482.917
2. Varijabilni rashodi	1.467.994	1.689.209
3. Marža pokrića (1-2)	1.011.143	793.708
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	658.013	597.628
5. Neto finansijski rashodi	(107.343)	(26.362)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	460.473	222.442
7. Koeffcijent marže pokrića (3/1)	0,4079	0,3197
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	1.350.142	1.787.063
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	1.128.995	695.854
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	45,54%	28,03%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 1.128.995 hiljada dinara.

ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG DRUŠTVA

Beograd: 21.03.2013. godine

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između Akcionarskog društva za izgradnju i montažu opreme i objekata „Goša montaža“, Velika Plana (u daljem tekstu „Društvo“) i „EUROAUDIT“ d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2012. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 20.03.2013. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2012. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

Akcionarsko društvo za izgradnju i montažu opreme i objekata „Goša montaža“ nije formiralo Komisiju za reviziju u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. Komisija za reviziju će biti formirana na sednici Nadzornog odbora Društva zakazanoj za 29.03.2013. godine.

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i člana 69 Statuta Akcionarskog društva za izgradnju i montažu opreme i objekata „Goša montaža“, formiralo službu unutrašnjeg nadzora koja obavlja poslove interne revizije, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Na osnovu testiranja aktivnosti koje je obavljala interna revizija, mišljenja smo da funkcionisanje interne revizije zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa.

Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima

III ZAVRŠNE NAPOMENE

Pored toga, sve prethodno navedene sugestije treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu, kako bi izveštaj revizora o finansijskim izveštajima za 2013. godinu, u delu prethodno navedenih sugestija bio bez kvalifikacija.

S poštovanjem,



GOŠA MONTAŽA ad

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



Broj 1203/2

Datum 20.03.2013.

Velika Plana

EUROAUDIT doo, Beograd

Tel/Fax: 026/321-478.515-959, 011/3234-902,
Telefon: 026/322-126.515-729.521-940

Predstavništva: Beograd: 011/3809-434

Kragujevac: 034/331-833

Centrala: 026/515-673.321-022

E-mail: montaza@gosamontaza.rs

www.gosamontaza.rs

Matični broj: 07264399

Šifra delatnosti: 2511

Registarski broj: 125271/2006, Registrovano kod APR

PIB: 101974895

Račun: 160-1333-54: Banca Intesa

PREDMET. Pismo o prezentaciji godišnjeg obračuna za 2012. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu Društva „Goša Montaža“ a.d. Velika Plana za 2012. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, ovim Pismom dajemo sledeća uveravanja.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Poznato nam je da je rukovodstvo Društva odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskog položaja i njegovog poslovnog rezultata u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, zakonskim propisima o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva, kao i za pripremu informacija koje se obelodanjuju u skladu sa propisima.
2. Izjavljujemo da je prema našim najboljim saznanjima, stalna imovina u osnovnim sredstvima objektivno i fer prikazana u računovodstvenim evidencijama Društva u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.
3. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
4. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, pripadajuće zapisnike sa sednica Organa upravljanja Društva, zapisnike inspeksijskih i dr. kontrolnih organa potrebnih za obavljanje poslova revizije.
5. Nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.

6. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.

7. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.

8. Identifikovali smo sva sredstva čija vrednost može biti niža od nominalne ili nabavne i vodili smo računa da ta sredstva ne budu iskazana po većoj vrednosti, nego što je vrednost po kojoj se mogu realizovati.

9. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i nema terećenja niti hipoteka.

10. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze i stavili smo Vam na uvid svu dokumentaciju vezanu za obaveze.

11. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.

12. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.

U Smederevskoj Palanci, 20.03.2013. godine.



Potpis ovlašćenog lica

1. Opšti podaci

Poslovno ime: GOŠA MONTAŽA ad

Sedište i adresa: Velika Plana, 28. oktobra 65

Matični broj: 07264399

PIB: 101974895

Web sajt i e-mail adresa: www.gosamontaza.rs : 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 2012.): 948

Broj akcionara (na dan 31.12.2012.): 869

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, Republika Srpska, BiH

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:
"EUROAUDIT" d.o.o. Bulevar Despota Stefana 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 Nadzornog odbora GOŠA MONTAŽA ad

1. Vlasta Ivković - predsednik NO
2. Goran Vučetić – član NO
3. Novica Bacić - član NO
4. Zoran Milić - član NO
5. Mijajle Vladisavljević - član NO
6. Živko Stijović - član NO

7. Miroslav Rakić - član NO
 8. Vojislav Todorović – nezavisni član NO
 9. Ljubiša Pejica - nezavisni 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 2012. 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 2012. god. planiran je fizički obim proizvodnje od 1.223.000 NČ, realizovano je 1.388.148 n. časova, što čini 113,5 % realizacije planiranog fizičkog obima proizvodnje. Prosečan broj proizvodnih radnika u 2012. godini bio je 542 koji su u proseku ostvarili po 213 NČ na mesečnom nivou. Planirana je vrednost NČ sa transportom i mehanizacijom od 1.304 din/NČ, a ostvarena vrednost NČ sa transportom i mehanizacijom iznosi 1.242 din/NČ.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2012. godini

Struktura bruto rezultata	2012. (u 000 RSD)	2011. (u 000 RSD)
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	2.479.137	2.482.917
Poslovni rashodi	2.126.007	2.286.837
Poslovni rezultat	353.130	196.080
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	158.925	59.132
Finansijski rashodi	51.582	32.770
Finansijski rezultat	107.343	26.362
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	13.804	16.378
Ostali rashodi	60.668	38.688
Rezultat	-46.864	-22.310
<i>Efeti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod		
Rashod		
Neto efekat		
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	2.651.866	2.558.427
UKUPNI RASHODI	2.238.257	2.358.295
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIV.	413.609	200.132

Neto dobitak po akciji

<i>Pokazatelj</i>	<i>2012.</i>	<i>2011.</i>
Neto dobitak (gubitak) u 000 RSD	370.788	188.018
Prosečan broj akcija tokom godine	257.174	257.174
Neto dobitak po akciji u RSD	1.442	731

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>2012.</i>	<i>2011.</i>
II stepen likvidnosti	1:1	2.09	1.37
I stepen likvidnosti		0.22	0.37
Neto obrtna sredstva u (000 RSD)	Pozitivna vrednost	713.563	499.687

Rezultati ratio analize pokazuju da je Društvo tokom 2012. godine bilo likvidno, odnosno da nije imalo poteškoća da izmiruje dospelu obavezu, 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>2012.</i>	<i>2011.</i>
Neto dobitak (gubitak) u 000 RSD	370.788	188.018
Kapital tekuće godine + Kapital prethodne godine / 2	949.895	818.700
Stopa neto prinosa na sopstveni kap.	39,03%	22,96%

Shodno podacima iz tabele, jasno je da se rezultati poslovanja u 2011. i 2012. 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 je 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>2012.</i>	<i>2011.</i>
Dugoročna rezervisanja i obaveze (u 000 RSD)	567.247	986.071
Ukupna pasiva	1.626.792	1.832.424
Stepen zaduženosti	34,87%	53,81%

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:

- Optimizacija broja zaposlenih
- Ulaganja u bezbednost i zdravlje na radu kao i zaštitu životne sredine
- Korporativnu društvenu odgovornost.
- Povećanje tehničko –tehnološke opremljenosti.
- Veći fokus na inostrano tržište

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. Aktivnosti Društva su usmerene na proboj na inostrano tržište.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo su pogoršanje uslova poslovanja, značajan pad i pomeranje najavljenih investicionih projekata u energetici, NIS-u i putnoj infrastrukturi na 2014. godinu, globalna ekonomska kriza, nestabilnost i nepredvidivost deviznog kursa kao i nedovoljno predvidivi regulatorni okvir.

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

Nakon proteka poslovne 2012. godine, nije bilo događaja koji bi uticali na verodostojnost podataka iskazanih u finansijskim izveštajima.

6. Značajniji poslovi sa povezanim licima;

U 2012. godini nije bilo značajnijih poslova sa zavisnim Društvom, GOŠA MONTAŽA doo Banja Luka, BIH a koje je GOŠA MONTAŽA ad osnovala u 2011. godini u cilju zajedničkog osvajanja novog tržišta na teritoriji BIH. U 2012 godini zavisno društvo je ostvarilo poslovne rashode u iznosu od 3.934 KM i finansijske prihode od 15 KM, tako da je iskazalo gubitak poslovne

godine u iznosu od 3.919 KM u Bilansu uspeha, dok je u Bilansu stanja sredstva i izvore sredstava iskazalo u iznosu od 9.988 KM gde je gubitak prethodne i tekuće godine u iznosu od 5.277 KM od čega do visine kapitala 2.000 KM a iznad visine kapitala 3.277 KM i koji se prilikom sastavljanja konsolidovanog finansijskog izveštaja za 2012. godinu anulira sa rezultatom matičnog Društva

7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Aktivnosti Društva su usmerene na:

- a. Pokušaju proboja na inostrano tržište,
- b. istraživanju mogućnosti i opravdanosti osvajanja novog proizvoda za poznatog Kupca
- c. traženju 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:

<i>Podaci o stečenim sopstvenim akcijama</i>	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	Shodno Odluci o sticanju sopstvenih akcija usvojenoj na Skupštini akcionara od 16.4.2011. godine i Odluci o sticanju sopstvenih akcija usvojenoj na Skupštini akcionara od 09.6.2012. godine, Društvo je u 2012. godini sticalo sopstvene akcije: <ul style="list-style-type: none"> ▪ na organizovanom tržištu u cilju sprečavanja veće štete po Društvo; ▪ otkupom sopstvenih akcija od nesaglasnih akcionara
Broj i nominalna vrednost stečenih akcija u 2012. godini	Na organizovanom tržištu Društvo je u 2012. godini steklo 1.101 sopstvenu akciju, nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji. Otkupom od nesaglasnih akcionara Društvo je u 2012. godini steklo 21.771 akciju, nominalne vrednosti od 1.000 RSD po akciji
Imena lica od kojih su akcije stečene	Na organizovanom tržištu i prema spisku nesaglasnih akcionara: <ol style="list-style-type: none"> 1. Stojanović Senka – 165 akcija 2. Stojanović Ivan – 1552 akcije 3. Sebić Igor – 2000 akcija 4. ZIF "FIMA SEE ACTIVIST" – 3048 akcija 5. FIMA INVEST – 4642 akcije 6. EGP INVESTMENTS - 10364

Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su akcije stečene bez nadoknade	<ul style="list-style-type: none"> - na organizovanom tržištu: 2.748.076,30 RSD - od nesaglasnih akcionara: 72.400.931,57 RSD <p>Ukupan iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija iznosi 75.149.007,87 RSD</p>
Broj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje na dan 31.12.2012.	23.339 sopstvenih akcija

III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

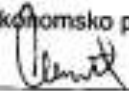
Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na 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.



Branko 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 2012. godinu su odobreni i prihvaćeni 29.3.2013. na sednici Nadzornog odbora izdavaoca br. NO 5/13-2 i blagovremeno dostavljeni Agenciji za privredne registre 27. februara 2013. 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.

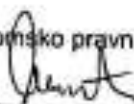
V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Napomena*

- Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2012. 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



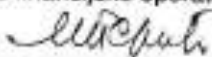
Zdenka Lalić dipl.ekon.

Generelni direktor



Ranko Šijivar, dipl.inž.maš.

2. Rukovodilac finansijske operative



Mila Perić, ekon.

