

**Привредно друштво за производњу гасне и енергетске опреме,
инжењеринг и трговину “ГАСТЕХ” ДОО**

(назив правног лица)

Инђија, Краља Петра Првог бб

(седиште)



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2011. ГОДИНУ**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво за производњу гасне и енергетске опреме, инжењеринг и трговину “ГАСТЕХ” ДОО, (у даљем тексту: друштво) је друштво са ограниченом одговорношћу. Пословно име друштва је “ГАСТЕХ” ДОО, са седиштем у Инђији, ул. Краља Петра Првог бб..

Регистарски број: 21208755671

Порески идентификациони број (ПИБ): 100698931.

ПДВ број: 130048090.

Друштво је основано 23.04.2002.год. Друштво је основало пет оснивача који чине и Менаџерски тим. Од свог оснивања, друштво има стални успон, тако да се с правом може рећи да је за краatak временски период успело да се сврста у водеће компаније у технологији за примену природног и течног нафтног гаса и производњи гасне опреме у Србији. Стручност кадра, производне могућности и савремена лабораторија за гасну технику, омогућили су освајање широке лепезе производа, који по својим перформансама задовољавају најоштрије критеријуме домаћих и страних стандарда.

Производни програм Друштва обухвата:

- Главне мерно-регулационе станице
- Мерно-регулационе станице за индустријске потрошаче и широку потрошњу
- Регулационе станице
- Високо-притисне гасне рампе
- Гасификацију котларница и индустријских постројења
- Конверзија трошила са чврстог и течног на гасовито гориво
- Пстројења пропан-бутан гаса (тнг-а) за индустрију и аутопунионице
- Термоенергетска постројења и инсталације
- Производњу гасне и енергетске опреме (регулациона опрема и уређаји; сигурносна опрема и уређаји; запорна арматура; процесна опрема-филтери за гас и одоризатори гаса; цевни спојеви-фитинзи; контролно-мерна опрема и уређаји: горионици и пећи
- Пројектовање и изградња гасних и енергетских система по систему инжењеринга;
- Сервисне услуге купцима производа у гарантном року и након тог периода.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице.

Просечан број запослених у 2011. год. је 87 (у 2010. - 78).

Уговором о организовању Друштва са ограниченом одговорношћу ради усклађивања са Законом о привредним друштвима оснивачи друштва регулисали су сва питања оснивања, организације, делатности, управљања и рада Друштва. Према одредбама Уговора ово друштво има Скупштину коју чине оснивачи друштва и директора друштва.

Председник Скупштине друштва је Момир Антонић.

Директор друштва руководи пословањем друштва и заступа га. Директор друштва је Мирољуб Садаковић.

Према карактеру процеса рада и условима рада друштво је организовано у четири организационе целине и то:

- Сектор комерцијалних и општих финансијских послова
- Сектор инжењеринга и развоја
- Сектор производње
- Сектор квалитета.

Организациона шема сектора прилагођена је условима који су неопходни за добијање сертификата ISO 9000 : 14001 које Друштво поседује.

Менаџерски тим друштва чине:

- Мирољуб Садаковић, директор друштва
- Момир Антонић, технички директор
- Драган Глушица, Директор развоја
- Братислав Садаковић, директор комерцијалне службе
- Драган Момчиловић, руководилац производње.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (назив, скраћеница за правну форму, седиште) за обрачунски период који се завршава 31.12.2011. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Организација рачуноводства, интерни рачуноводствени контролни поступци, рачуноводствене политике за признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, утврђују упутства и смернице за усвајање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја, одређују лица која су одговорна за законитост и исправност настанка пословне промене, састављање и контролу рачуноводствених исправа о пословној промени; одређује школска спрема, радно искуство и остали услови за лице које води пословне књиге и саставља финансијске извештаје, уређује кретање рачуноводствених исправа, утврђују рокови за њихово достављање на даљу обраду, и друга питања вођења пословних књига и састављања финансијских извештаја за која је прописано да се уређују

општим актом у складу са Законом о рачуноводству и ревизији, другом подзаконским прописима и свим захтевима Међународних стандарда финансијског извештавања .

Међународни стандарди финансијског извештавања (у даљем тексту: МСФИ) обухватају: Међународне стандарде финансијског извештавања, Међународне рачуноводствене стандарде и Тумачења које даје Комитет за тумачења међународног финансијског извештавања односно бивши Стални комитет за тумачења које је усвојио Одбор за Међународне рачуноводствене стандарде.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	170	3.981
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	170	3.981
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	322.709	397.534
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	133.333	102.012
Свега приходи од продаје производа и услуга	456.042	499.546
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	456.212	503.527

5. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Почетне залихе учинака (01.01.2011.)	17.289	33.537
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи	21.241	17.289
Крајње залихе учинака (31.12.2011.)	38.530	17.289
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи	38.530	17.289
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	21.241	
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		16.248

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	433	442
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	433	442

Приход је остварен уплатом АП Војводине по основу запошљавања приправника.

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе друштва састоји се од следећих врста трошкова:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Набавна вредност продате робе на велико	170	3.981
Набавна вредност продате робе на мало		
Набавна вредност продатих сталних средстава намењених продаји		
УКУПНО	170	3.981

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Трошкови материјала за израду	172.393	191.296
Трошкови режијског материјала	17.112	3.588
Трошкови горива и енергије	16.149	15.458
УКУПНО	205.654	210.342

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	61.956	52.975
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.090	9.476
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	16.589	13.925
УКУПНО	89.635	76.376

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Трошкови амортизације	11.877	9.545
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	11.877	9.545

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Остали пословни расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Трошкови услуга на изради учинака	37.338	78.276
Трошкови транспортних услуга	7.362	9.941
Трошкови услуга одржавања	1.945	1.904
Трошкови закупнина		42
Трошкови сајмова	294	619
Трошкови рекламе и пропаганде	1.074	1.363
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	6.013	4.435
Свега трошкови производних услуга	54.026	96.580

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Трошкови непроизводних услуга	5.522	4.771
Трошкови репрезентације	4.045	3.608
Трошкови премија осигурања	1.718	2.775
Трошкови платног промета	1.086	1.328
Трошкови чланарина	1.726	941
Трошкови пореза	415	698
Трошкови доприноса	409	437
Остали нематеријални трошкови	2.286	1.656
Свега нематеријални трошкови	17.207	16.214
УКУПНО	71.233	112.794

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	1.303	1.861
Позитивне курсне разлике	8.321	13.598
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	9.624	15459

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	26	24
Негативне курсне разлике	9.156	2.993
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних		

лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	9.182	3.017

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	1.398	
Наплаћена отписана потраживања	10.068	3.017
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		463
Приходи од смањења обавеза		150
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	1.309	139
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	12.775	3.769

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		380
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања	19.420	24.911
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	1.110	929
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	20.530	26.220

Остали непоменути расходи односе се на издатке у хуманитарне сврхе.

16. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
Добитак пословања које се обуставља	92.003	62.644
Приходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
Минус: Губитак пословања које се обуставља		
Минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		

	2011. у 000 дин.	2010. у 000 дин.
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	92.003	62.644

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2011. год.	8.225.516	60.552.441	89.824.237		18.594.571			177.196.765
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања		700.833	13.569.320		66.919.272			81.189.425
Отуђења и расходовање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2011. год.	8.225.516	61.253.274	103.393.557		85.513.843			258.386.190
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2011. год.		4.200.220	41.132.377					45.332.597
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација		1.215.721	10.660.423					11.876.144
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2011. год.		5.415.941	51.792.800					57.208.741
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2011. год.	8.225.516	55.837.333	51.600.757		85.513.843			201.177.449
31. децембар 2010. год.	8.225.516	56.352.220	47.691.860		18.594.571			131.864.167

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31.12.2011. у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
Учешће у капиталу		
Остали дугорочни финансијски пласмани	25.063	24.799
УКУПНО	25.063	24.799

Остали дугорочни финансијски пласмани односе се на зајам радницима за стамбену изградњу, односно адаптације стамбеног простора које Друштво на основу Правилника о решавању стамбених потреба запослених одобрава запосленим радницима.

19. ЗАЛИХЕ

Стање залиха друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011. у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
Материјал	50.641	45.309
Недовршена производња		
Готови производи	38.531	17.290
Трговачка роба		
Минус: Обезвређење залиха		
Дати аванси	5.465	23.059
УКУПНО	94.637	85.658

20. ПОТРАЖИВАЊА

Стање потраживања друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011. у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
<u>Потраживања по основу продаје</u>		
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	108.851	99.753
Купци у иностранству	43.110	49.601

Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	-35.883	-28.233
Свега	116.078	121.121
<u>Потраживања из специфичних послова</u>		
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега		
<u>Друга потраживања</u>		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених		17
Депозити код банака		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	594	594
Остала потраживања		87
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега	594	698
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	116.672	121.819

21. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ КРАТКОРОЧНО ОРОЧЕНИХ ДИНАРСКИХ И ДЕВИЗНИХ ДЕПОЗИТА КОД ПОСЛОВНИХ БАНАКА

Краткорочна потраживања за орочене депозите	31.12.2011.	31.12.2010.
Орочени динарски депозити код АИК Банке		
Орочени девизни депозити код АИК Банке		15.824
Орочени девизни депозити код Банке Интеса	10.463	10.550
Орочени девизни депозити код Војвођанске банке		5.275
Свега	10.463	31.649

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Стање готовинских еквивалената и готовине друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011. у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	3.407	19.859
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	88.191	50.751
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства-АКРЕДИТИВИ		7.734
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	91.598	78.344

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Стање ПДВ и АВР друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011. у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
Порез на додату вредност – претходни порез	2.620	143
Активна временска разграничења		
УКУПНО	2.620	143

24. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Стање и промене на одложеним пореским средствима могу се приказати на следећи начин:

	2011. у 000 дин	2010. у 000 дин
25. Почетно стање – 1. јануар	24.365	26.395
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Повећање/смањење у току године	15.934	2.030
Крајње стање – 31. децембар		
УКУПНО	40.299	24.365

ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни и остали капитал друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2011. у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
Акцијски капитал		
Удели ДОО		
Улози	648	648
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	648	648

Чланови друштва су:

	% удела	31.12.2011. у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
Мирољуб Сацаковић	41,5%	275	275
Момир Антонић	20%	133	133
Драган Глушица	23,5%	156	156
Братислав Сацаковић	10%	66	66
Драган Момчиловић	5%	18	18
УКУПНО		648	648

26. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	у 000 дин.
Нераспоређена добит ранијих година – 1.1.2011.	326.656
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2011.	374.473
Исплата дивиденде	14.815
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	107.937
Стање на дан 31.12.2011.	467.595

Одлуку о расподели нераспоређене добити Друштво ће донети у Законом предвиђеном року.

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2011. у 000 дин	31.12.2010. у 000 дин
Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кауције	22.338	22.875
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	79.955	91.385
Добављачи у иностранству	6.753	3.367
Остале обавезе из пословања		
Свега	109.046	117.627
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	109.046	117.627

27. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизивредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2011.	31.12.2010.
EUR	104.6409	105,4982
USD	80.8662	79,2802

У Инђији,
дана: 28..02.2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Милош Косорић



Законски заступник:

Мирољуб Садаковић