

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 2008. 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 кратак 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
- Постројења 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 (у 2005. години као мало правно лице).

Просечан број запослених у 2008. год. је 76 (у 2007. - 67).

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 Сацаковић.

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.

Менаџерски тим друштва чине:

- Мирољуб Сацаковић, директор друштва
- Момир Антонић, технички директор
- Драган Глушица, Директор развоја
- Братислав Сацаковић, 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 31.12.2007. 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:

	2008. у 000 дин.	2007. 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	4.297	1.970
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	4.297	1.970
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	299.577	285.813
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	37.803	42.062
Свега приходи од продаје производа и услуга	337.380	327.875
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	341.677	329.845

5. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Почетне залихе учинака (01.01.)	369	675
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи	369	675
Крајње залихе учинака (31.12.)	28.938	369
Недовршена производња	13.889	
Недовршене услуге		
Готови производи	15.049	369
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	28.569	
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		306

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	-	120
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	-	120

Приход је остварен уплатом субвенције за увођење ISO стандарда од стране Привредне коморе Војводине у 2007. години.

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

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

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Набавна вредност продате робе на велико	4.297	1.970
Набавна вредност продате робе на мало		
Набавна вредност продатих сталних средстава намењених продаји		
УКУПНО	4.297	1.970

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Трошкови материјала за израду	173.461	135.907
Трошкови режијског материјала	634	105
Трошкови горива и енергије	9.164	7.028
УКУПНО	183.259	143.040

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

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

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	42.851	27.798
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7671	4.976
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		18
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	10.172	7.608
УКУПНО	60.694	40.400

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

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

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Трошкови амортизације	8.657	6.611
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	8.657	6.611

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Остали пословни расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Трошкови услуга на изради учинака	32.643	19.131
Трошкови транспортних услуга	5.591	5.397
Трошкови услуга одржавања	3.512	3.092
Трошкови закупнина	13	94
Трошкови сајмова	618	413
Трошкови рекламе и пропаганде	1.129	896
Трошкови истраживања	144	
Остали трошкови производних услуга	3.027	2.790
Свега трошкови производних услуга	46.677	31.813
Трошкови непроизводних услуга	3.243	2.972
Трошкови репрезентације	3.230	2.617
Трошкови премија осигурања	2.582	1.746
Трошкови платног промета	527	645
Трошкови чланарина	822	1.201
Трошкови пореза	78	53
Трошкови доприноса	344	303
Остали нематеријални трошкови	2.763	1.822
Свега нематеријални трошкови	13.588	11359
УКУПНО	60.266	43.172

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	2.305	442
Позитивне курсне разлике	13.743	4.405
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	16.048	4.847

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	22	18
Негативне курсне разлике	6.217	4.526
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	6.239	4.544

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		1.359
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала	10.938	9.088
Вишкови	151	129
Наплаћена отписана потраживања	2.075	96
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	1.133	832
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		

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	14.297	11.504

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		821
Губици од продаје материјала		8
Мањкови		5
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	7.936	5.644
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	857	943
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	8.793	7.421

Остали непоменути расходи односе се на издатке у хуманитарне сврхе.

16. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2008. у 000 дин.	2007. у 000 дин.
Добитак пословања које се обуставља	61831	108.349
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		
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	61831	108.349

Приходи по основу исправке грешака из ранијих година односе се на одложени порески кредит којим је извршена исправка почетног стања због преласка Друштва у средње правно лице.

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. 2008. год.	8.225.516	49.919.014	64.578.918					122.723.448
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања		1.481.879	6.584.374					8.066.253
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2008. год.	8.225.516	51.400.893	71.163.293					130.789.701
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2008. год.		941.564	17.982.721					18.924.285
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација		1.040.836	7.616.448					8.657.284
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2008. год.		1.982.400	25.599.169					27.581.569
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2008. год.	8.225.516	49.418.493	45.564.124					103.208.133
31. децембар 2007. год.	8.225.516	48.977.450	46.596.197					103.799.163

18. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31.12.2008. у 000 дин	31.12.2007. у 000 дин
Учешће у капиталу		
Остали дугорочни финансијски пласмани	11.123	7.521
УКУПНО	11.123	7.521

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:

	31.12.2008. у 000 дин	31.12.2007. у 000 дин
Материјал	37.217	38.758
Недовршена производња	13.889	
Готови производи	15.049	369
Трговачка роба		
Минус: Обезвређење залиха		
Дати аванси	6.674	10.800
УКУПНО	72.829	49.927

20. ПОТРАЖИВАЊА

Стање потраживања друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2008. у 000 дин	31.12.2007. у 000 дин
<u>Потраживања по основу продаје</u>		
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	71.691	59.677
Купци у иностранству	16.751	13.522

Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	-8.746	-6.714
Свега	79.696	66.485
<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	117	13
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	594	594
Остала потраживања		258
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега	711	865
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	80.407	67.350

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

Краткорочна потраживања за орочене депозите	31.12.2008.	31.12.2007.
Орочени динарско депозити код АИК Банке	10.000	
Орочени девизни депозити код Банке Интеса	35.440	
Свега	45.440	

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

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

	31.12.2008. у 000 дин	31.12.2007. у 000 дин
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	15.282	15.768
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	25.804	26.802
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		10.000
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	41.086	52.570

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

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

	31.12.2008. у 000 дин	31.12.2007. у 000 дин
Порез на додату вредност – претходни порез	-	864
Активна временска разграничења		
УКУПНО	-	864

23. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

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

	2008. у 000 дин	2007. у 000 дин
Почетно стање – 1. јануар	39.430	29.933
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	1.065	
Повећање/смањење у току године	6.555	9.497
Крајње стање – 31. децембар		
УКУПНО	31.810	39.430

24. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

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

	31.12.2008. у 000 дин	31.12.2007. 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	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Мирољуб Садаковић	41,5%	275	275
Момир Антонић	20%	133	133
Драган Глушица	23,5%	156	156
Братислав Садаковић	10%	66	66
Драган Момчиловић	5%	18	18
УКУПНО		648	648

25. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	у 000 дин.
Нераспоређена добит ранијих година – 1.1.2008.	244.872
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	1.065
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2008.	243.807
Исплата дивиденде	11.981
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	61.831
Стање на дан 31.12.2008.	293.657

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

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

26. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2008. у 000 дин	31.12.2007. у 000 дин
Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кауције	35.546	32.836
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	51307	37.726
Добављачи у иностранству	596	5.378
Остале обавезе из пословања		1
Свега	87.449	75.941
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	87.449	75.941

26. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.12. 2008	31.12.2007.
EUR	88.6010	79,3623
USD	62,9000	59,9757

У Инђији,
дана: 28..02.2009. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Законски заступник:

М.П.

