

AD GOŠA
Fabrika za proizvodnju specijalne opreme SIMIĆEVO

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

1. Finansijski izveštaji	2
2. Napomene uz finansijske izveštaje	19
3. Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	43

Napomena* Finansijski izveštaji do dana objave nisu revidirani ni usvojeni od strane nadležnog organa



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	GOSA FSO AD SIMICEVO				
Матични број	07627351	ПИБ	101380891	Општина	ZABARI
Место	SIMICEVO		ПТТ број	12373	
Улица	INDUSTRIJSKA		Број	5	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	<input type="text" value="Обвезнику на регистровану адресу."/>				
Назив	<input type="text"/>				
Општина	<input type="text"/>				
Место	<input type="text"/>		ПТТ број	<input type="text"/>	
Улица	<input type="text"/>		Број	<input type="text"/>	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	<input type="text" value="ЈМБГ 2808957766026 RADICA RAKIC"/>				
Место	<input type="text" value="ZEMUN"/>				
Улица	<input type="text" value="RADE KONCARA"/>		Број	<input type="text" value="52"/>	
E-mail	<input type="text" value="GOSAFSO.SIM@GMAIL.COM"/>				
Телефон	<input type="text" value="012/255-201"/>				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника					
Својеручни потпис	<hr/>				
Име	<input type="text" value="RADISA"/>			М.П.	
Презиме	<input type="text" value="JOVICIC"/>				
ЈМБГ	<input type="text" value="2305955782820"/>				

07627351 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101380891 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOSA FSO AD SIMICEVO**

Sediste : **SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5**

BILANS STANJA



7005017808802

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	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		614407	600820
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		800	800
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		613607	600020
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		613607	600020
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			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		359615	364686
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		196108	153279
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		163507	211407
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		125424	191116
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		3395	3395
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1664	1028

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		33024	15868
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		452	302
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		974474	965808
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		974474	965808
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		6108361	499979
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		365654	334869
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		69471	63451
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		239573	217466
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		62639	53952
35	VIII. GUBITAK	109		6029	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		593802	618109
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3981	3020
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		317548	290976
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		256354	208875
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		61194	82101
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		272273	324113
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		53455	57447
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		198449	261089
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		17528	5280
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		2840	297
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		1	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		15018	12830
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		974474	965808
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		6108361	499979

U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

07627351 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101380891 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOSA FSO AD SIMICEVO**

Sediste : **SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5**

BILANS USPEHA



7005017808819

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	I z n o s	
				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		984625	1021382
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		912016	951074
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		10893	12898
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		43768	9428
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	1550
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		17948	49532
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		943443	985466
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		11844	1937
51	2. Troškovi materijala	209		591247	639234
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		180287	183901
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		39349	25858
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		120716	134536
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		41182	35916
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1973	7185
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		31037	17096
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1964	167
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1248	1248
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		12834	24924
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		2153	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	9305

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		14987	15619
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		234	876
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227 - 228)	229		15221	16495
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Â. 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 _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

07627351 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101380891 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GOSA FSO AD SIMICEVO

Sediste : SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017808826

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	924227	855715
1. Prodaja i primljeni avansi	302	906356	839016
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	75	27
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	17796	16672
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	848862	937713
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	657982	747699
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	180287	183082
3. Placene kamate	308	10593	6932
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	75365	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	81998
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 bioloÅ...Å~kih 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	13042	29275
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å~kih sredstava	321	13042	29275
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	13042	29275

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	22581	155115
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	22581	149838
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	5277
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	84268	72981
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	63360	0
3. Finansijski lizing	332	20908	72981
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	82134
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	61687	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	946808	1010830
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	946172	1039969
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	636	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	29139
Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1028	30167
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1664	1028

U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

07627351 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101380891 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOSA FSO AD SIMICEVO**

Sediste : **SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017808840

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	63451	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	63451	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	63451	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	63451	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	6020	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	69471	426		439		452	

Red. br.	O 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 _____	453		466	114248	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 _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	114248	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	103218	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	217466	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 _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	217466	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	22107	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	239573	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	39108	518		531		544	216807
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	39108	521		534		547	216807
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	14844	522		535		548	118062
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	53952	524		537		550	334869
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	53952	527		540		553	334869
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	8687	528	6029	541		554	30785
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	62639	530	6029	543		556	365654

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

U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

07627351 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101380891 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOSA FSO AD SIMICEVO**

Sediste : **SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5**

STATISTICKI ANEKS



7005017808833

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca 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	2	2
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	194	237

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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	800	0	800
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	800	0	800
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	724154	124134	600020
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	17768	XXXXXXXXXXXXX	13587
	2.3. Smanjenja u toku godine	613		XXXXXXXXXXXXX	
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	741922	128315	613607

III STRUKTURA ZALIIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	12607	14387
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	100825	83846
12	3. Gotovi proizvodi	618	79276	52486
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	3400	2560
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	196108	153279

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	63451	63451
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625	336	0
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627	5684	0
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	69471	63451

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	126900	126900
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	63451	63451
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	63451	63451

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	81121	108861
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	194593	256756
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	94978	116940
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	736429	842096
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	104090	110126
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	16268	17591
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	25770	26721
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	5027	4609
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1258276	1483700

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. Troškovi goriva i energije	651	55906	24250
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	144333	154438
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	25959	26721
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	9995	2742
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	97347	110695
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	425	232
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	38265	24738
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	10549	3601

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	4118	6662
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i deo 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	10593	6932
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	397490	361011

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	12261	3233
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	17796	49083
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	76	27
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	30133	52343

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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	Tekuca 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	14892	0
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	20145	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	3332	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	31705	0

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca 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	1535	0
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	1535	0

U _____ dana 28.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

**AKCIONARSKO DRUŠTVO
GOŠA FABRIKA ZA PROIZVODNJU
SPECIJALNE OPREME SIMIĆEVO,
SIMIĆEVO, INDUSTRIJSKA 5**

**SKRAĆENO POSLOVNO IME
"GOŠA FSO" AD Simićevo**

**MATIČNI BROJ: 07627351
PIB: 101380891**

**OBLIK:
OTVORENO AKCIONARSKO DRUŠTVO**

**ŠIFRA DELATNOSTI:
NOVA: 2899 (STARA: 29560)**

**NAPOMENA UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU**

SIMIĆEVO, 28.02.2013. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

PRIVREDNI SUBJEKAT POSLUJE POD PUNIM POSLOVNIM IMENOM **AKCIONARSKO DRUŠTVO GOŠA FABRIKA ZA PROZVODNJU SPECIJALNE OPREME SIMIĆEVO**, SIMIĆEVO, INDUSTRIJSKA 5, SKRAĆENIM POSLOVNIM IMENOM **GOŠA FSO AD SIMIĆEVO**, SEDIŠTE SIMIĆEVO, OPŠTINE ŽABARI REPUBLIKA SRBIJA.

PRIVREDNI SUBJEKAT OSNOVAN:

KAO DRUŠTVENO PREDUZEĆE 1976. GODINE, **REGISTROVANO KAO OTVORENO AKCIONARSKO DRUŠTVO** 2005. GODINE,

PRIVREDNI SUBJEKAT RAZVRSTAN: **KAO SREDNJE PRAVNO LICE.**

ŠIFRA DELATNOSTI: **NOVA – 2899** (stara – 29560)

MATIČNI BROJ: 07627351

PIB: 101380891

PRIVREDNI SUBJEKAT: **NA DAN 31.12.2012. GODINE IMA 194 ZAPOSLENIH.**

OSNOVNA DELATNOST PRIVREDNOG SUBJEKTA **GOŠA FSO AD SIMIĆEVO:**
PROIZVODNJA SPECIJALNE OPREME.

PRETEŽNI DEO PROIZVODNJE U 2012. GODINI JE PROIZVODNJA ZA STRANO TRŽIŠTE, PO SVOJIM DUGOROČNIM UGOVORENIM PLASMANIMA, NEZNATAN DEO PROIZVODNJE SE PLASIRA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU.

Privredni subjekat je privatizovan 2004. godine, kupovinom 78,5% akcija kapitala od strane privrednog subjekta "IG GROUP" DOO Beograd.

Posle dokapitalizacije izvršene u 2005. godini, u skladu sa odredbama Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala, učešće većinskog vlasnika privrednog subjekta "IG GROUP" DOO, Beograd iznosi 79,23%.

1/1. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- Zakon o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06, 111/2009 i 99/2011),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima,
- Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa o kontnom okviru za preduzeća i zadruge ("Službeni glasnik RS", 114/06, 119/2008, 9/2009 i 4/2010... 101/12..),
- Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 111/2009, i 18/10, 99/2011, 101/2011 i 119/2012),
- Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS", 99/10),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", 114/06, 5/2007 – ispravka 119/2008 i 2/2010).

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standard od 01. Januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu koji je donet 15.10.2006. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2006. godine.

1/2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

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

NAČELO STALNOSTI iz koga proizilazi da imovinski, finansijski i prinosni položaj društva kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju omogućuje poslovanje u neograničenom roku iz čega proizilazi privremenost i povremenost izveštavanja, kao i obaveznost procenjivanja po nabavnoj ceni koštanja osim u slučajevima primena načela impariteta.

NAČELO DOSLEDNOSTI koje podrazumeva da se način procenjivanja u dužem vremenskom razdoblju ne menja, a ako do promene ipak dođe u Aneksu se iskazuje efekat promene i obrazlože razlog promene.

NAČELO REALIZACIJE po kome se u bilansu uspeha mogu uključiti samo realizovani (tržišno potvrđeni) dobiti.

NAČELO IMPARITETA (nejednake vrednosti), koje zahteva bilansiranje imovine po najnižoj a obaveza po najvišoj vrednosti što ima za posledicu odmeravanje rashoda na više a prihoda na niže, kao i uzimanje u obzir obezvređenja (depresijacije) i rezervisanja nezavisno da li je rezultat dobitak ili gubitak.

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.

NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja radi racionalizacije proističu iz pojedinačnog procenjivanja.

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

1/3. PROCENJIVANJE IMOVINE

NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se po momentalnoj vrednosti potraživanja po osnovu upisanog neuplaćenog kapitala.

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 ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti,

NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE I BIOLOŠKA SREDSTVA

U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema i biološka sredstva, izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Investicione nekretnine nakon početnog priznavanja amortizuju se pa se vrednuju po sadašnjoj vrednosti.

Sadašnja vrednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

Nakon početnog vrednovanja kada knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od vladajućih tržišnih cena na dan bilansa, vrši se procena nekretnina, postrojenja i opreme ili putem ponovne nabavne cene ili putem revalorizacije. Pozitivni efekti ove procene povećavaju revalorizacionu rezervu, a negativni efekti smanjuju revalorizacionu rezervu, a ako revalorizacione reserve nema negativni efekat povećava rashod obezvređenjem imovine u bilansu uspeha.

AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, izuzimajući zemljište i šume je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

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

- | | |
|-------------------------------|------------------------|
| • Građevinski objekti | 1,5 % i 2%, |
| • Kancelarijska oprema | 10%, 12,5%, 15% i 20%, |
| • Postrojenja i ostala oprema | 10%, 12,5% i 16,6%, |
| • Alat i inventar | 10%, |
| • Aparati električni | 20% |
| • Vozila | 14,3%, 15,5% i 16,6%, |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec stavljanja u upotrebu.

1/4. FINANSIJSKI PLASMAN I POTRAŽIVANJA

Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža. Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka i jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uloženi kapital o pokriću gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka.

Kreditni se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Kreditni se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slučaju ne izvršenja naplate o roku dospeća.

Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza na dan poslovne promene odnosno na dan bilansa. Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna

pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjiže se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika. Sve negativne kursne razlike terete troškove perioda u kojem su nastale.

Društvo opštim aktom utvrđuju indirektno otpisivanje plasmana i potraživanja. Društvo vrši pojedinačnu ispravku dospelih potraživanja na koje rukovodstvo proceni da su nenaplativa. Smanjenje procenjene ispravne vrednosti knjiži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora.

Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na teret rashoda.

Porez na dodatu vrednost obračunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza iskazuje se u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost kupcima.

ZALIHE

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se po metodu prosečne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača bez obračunatog PDV-a.

Vrednost proizvodnje u toku i gotovih proizvoda utvrđena je po ceni koštanja.

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hartije od vrednosti koje su neposredno unovčive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti a plemeniti metali procenjuju se po vrednosti izvedenoj iz cena plemenitih metala na svetskom tržištu.

Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

U izveštaju o novčanim tokovima podrazumevaju se sredstva na deviznim i dinarskim tekućim računima. Vode se na računima grupe 24 i sastoje se od pozicija koje su usklađene sa definicijom iz MRS 7 – Izveštaj o tokovima gotovine (novčanim tokovima).

AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju unapred plaćene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturisani a za koji su nastali troškovi u tekućem periodu.

1/5. PROCENJIVANJE PASIVE

KAPITAL OBUHVATA: osnovni capital, emisionu premiju, rezervni capital (zakonske i statutarne reserve) i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Revalorizovana rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- Rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih učinaka za koje je obračunat prihod u punom iznosu,
- Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- Rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- Ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorišćena dugoročna rezervisanja za pokriće troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

OBAVEZE

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na an bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju:

- Unapred obračunati troškovi,
- Obračunati prihodi budućeg perioda,
- Odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika,
- Razgraničeni troškovi nabavke,
- Donacije.

Donacije primljene za povećanje prihoda unose se u prihode do visine rashoda, a donacije primljene za nabavljene stvari unose se u prihode u visini troškova nastalih po osnovu utroška ili amortizacije primljenih stvari iz donacija.

OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Iskazuje se obračunat porez na dodatu vrednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatimporezom na dodatu vrednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza i nije plaćen fiskusu.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2011.	Indeks
1 EURO	113,7183	104,6409	
1 USD	86,1763	80,8662	
1 CHF	94,1922	85,9121	

1/6. PRIHODI I RASHODI

Poslovne prihode čine:

- Prihodi od prodje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- Prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju 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 a niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

Poslovni prihodi čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

Finansijske rashode čine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule, rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi.

OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, 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.

Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, 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.

PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

Prihode od usklađivanja vrednosti imovine 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.

Rashode po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju: obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

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

POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit "Službeni glasnik RS". Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%. Poreski propisi Republike Srbije ne omogućuju da se poreski gubici iz tekuće godine mogu knjižiti kao osnov za povraćaj poreza u prethodnoj godini. Međutim, gubici iz tekuće godine mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih perioda, ali ne duže od deset godina.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2003. godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI, a datum prelaska na primenu MSFI je 01. Januar 2004. godine.

1/7. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi za valute na dan 31.12.2012. godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2012	32.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
GBP	139,1901	124,6022
CHF	94,1922	85,9121

2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.1 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.	800	/	800
Nemat.ulag.u pripr.			
Avansi za nem.ulag			
Ukupno	800	/	800

DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Ulaganje u razvoj	Konc.paten. cence	Ostala nemat.ulag.	Nem.ulag. u pripremi	Avansi za nem.ulag	UKUPNO	GOODWILL
I.	NABAVNA VREDNOST							

1.	STANJE 1.01.2012.			800				800
2.	Ispravka greške i promena računovodst.pol it							
3.	Nove ulaganja							
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Revalorizacija							
6.	Ostalo							
7.	STANJE 31.12.2012.			800				800
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2012.							
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Revalorizacija							
7..	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2012.							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.			800				800

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	23.864	/	23.864
Građevinski objekti	347.520	22.570	324.950
Postrojenja I oprema	237.727	76.298	161.429
Alat i sitan inventar	/	/	/
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	132.811	29.447	103.364
Osnovno stado	/	/	/
Ukupno:	741.922	128.315	613.607

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
------	-------	---------------

Zemljište (konto 020)	23.864	3,89
Građevinski objekti	324.950	52,96
Oprema	161.429	26,31
Alat i inventar	/	/
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	103.364	16,84
Ukupno:	613.607	100%

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Građ. Objekti	Oprema	Ostale nek.post.i opr.	Invest u tok i sit.alat	Avansi i osn. sred. u pripremi	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2012	22.200	333.296	222.200	/	/	146.458	724.154
2.	Ispravka greške i promena računovodst.pol it							
3.	Nove ulaganja							
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Prenos na sredstva nam.prod							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2012.	23.864	347.520	237.727			132.811	741.922
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2012.	/	17.717	46.701	/	/	59.716	124.134
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Prenos na sred.nam.prod.							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE	22.570	76.298	/	/	/	29.447	128.315

	31.12.2012.							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	23.864	324.950	161.429	/	/	103.364	613.607

2.2 Investicione nekretnine
Ako se koristi troškovni model

u RSD hiljada

NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje 2012.	
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Povećanja kao rezultat sticanja	
Povećanja kao rezultat naknadnih izdataka	
Otućenja	
Prenos sa ili na zalihe nekretnine koju koristi vlasnik	
Ostalo	
Stanje 31.decembar 2012.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje 2012.godine	
Ispravka greške i promena rač.politike	
Amortizacija	
Gubici zbog obezvređenja	
Otuđenja	
Prenos saili na zalihe nekretnine koju vodi vlasnik	
Ostalo	
Stanje 31.decembar 2012. godine	
NEOTPISANA VREDNOST	

Ako se za procenjivanje koristi model poštene vrednosti

Početno stanje 2012	
Ispravka greške i promena račun.pol.	
Poveć.koja su rezultat sticanja	
Poveć.koja su rezul.nakn.izdataka	
Promena poštene vrednosti-revalorizacija	
Otuđenja i rashodovanja	
Prenos sa ili na zalihe i nekretnine koje koristivlasnik	
ostalo	
Krajnje stanje	

2.3 Biološka sredstva

	šume	VIŠEGOD. ZASADI	Osnovno stado	Biološka sredstva u prip.	Avansi za biološka sredst.	UKUPNO
Poč.stanje 2012.godine						

Ispravka greškei pr.rač.pol						
Poveć.po osn.nab.						
Smanj.po os.prod						
Smanj.po osn.žetve						
Prom.poštene vred.						
ostalo						
Stanje 31.12.2012.						

2.4 Učešća u kapitalu

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

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
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	/	/
Obezvredenje učešća u kapitalu	/	/
Ukupno:	/	/

2.5 Ostali dugoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Dugoročni kredit povezanim pravnim licima	/	/
Dugoročni kredit u zemlji	/	/
Dugoročni krediti u inostranstvu	/	/
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Obezvredenje dugor.finans.plasmana	/	/
Ukupno	/	/

2.6 Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Zalihe materijala	11.823	13.781
Rezervni delovi	177	/

Alat i inventar	607	606
Nedovršena proizvodnja	100.825	83.846
Gotovi proizvodi	79.276	52.486
Sopstveni poluproizvodi	/	/
Dati avansi	3.400	/
Ispravke vrednosti	/	2.560
Ukupno:	196.108	153.279

2.7 Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

	2012	2011
Nematerijalna sredstva namenjena prodaji	/	/
Zemljište namenjeno prodaji	/	/
Građevinski objekti namenjeni prodaji	/	/
Investicione nekretnine namenjene prodaji	/	/
Ostale nekretnine namenjene prodaji	/	/
Postrojenja i oprema namenjene prodaji	/	/
Biološka sredstva namenjena prodaji	/	/
Sredstva poslovanja koje se obustavlja	/	/
Obezvređenje stalnih sredstava isr.pos.koje se obustavlja	/	/
ukupno	/	/

2.8 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2012. godine odnose se na:

u RSDhiljada

Opis	2012	2011
Kupci – povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	17.767	10.644
Potraživanja po specifičnim poslovima	35.148	37.473
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec.poslovima	/	/
Kupci u inostranstvu	63.354	98.218
Potrživanja od zaposlenih	299	/
Potraživanja od državnih org.i organizacija	8.313	44.407
Druga potraživanja bez 223	543	374
UKUPNO	125.424	191.116

Potraživanja na više plaćen porez na dob.	/	/
---	---	---

2.81 POTRAŽIVANJA OD KUPCA U INOSTRANSTVU SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	
1.	STETTER MEMMINGEN	Nemačka	29.270
2.	MBAR MAINTENANCE LTD	Izrael	14.685
3.	SCHWING STETTER	Brasil Sao Paulo	13.481
4.	FERNFRACHT GIMMELSBERGER	Salzburg	1.411
5.	MYCOM EUROPE		1.179
6.			
	UKUPNO	/	60.026

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldnom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	
1.	AGRORIT	Melenci	2.990
2.	UNITEH AD	Mladenovac	2.264
3.	AD PROGRES	Mladenovac	2.247
4.	PRVA ISKRA	Barič	1.642
5.	VE MIL DOO	Požega	1.187
6.	TRANSKOP SZR	Oreovica	978
	UKUPNO	/	11.308

2.9 Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski na dan 31.12.2012.godine

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Kratkoročni plasmani-ostala povezana pravna lica	/	/
Kratkoročni krediti u zemlji	/	/
Deo dug.plas.koji dos.do jedne godine	/	/
Kratkoročni krediti u inostranstvu	/	/
Hartije od vred.koje se drže do dospeća	3.395	3.395
Hartije od vredn. kojima se trguje	/	/
Ostali krat.finans.plasmani	/	/
Obezvred.krat.finan.ulaganja	/	/
Ukupno	3.395	3.395

2.10 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)	/	/
Prelazni račun	/	/
Sredstva na tekućem računu	660	18
Blagajna	104	/

Devizni račun	900	1.010
Devizna blagajna	/	/
Ostala novčana sredstva	/	/
Ukupno:	1.664	1.028

2.11 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	2012	2011
Porez na dodatu vrednost	185	185
Aktivna vremenska razgraničenja	32.839	15.683
ukupno	33.024	15.868

2.12 Odložena poreska sredstva

u RSD hiljada

	2012	2011
Početno stanje-1. januar	302	213
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	/	/
Povećanje/smanjenje u toku godine	150	89
Krajnje stanje-31.decembar	452	302
ukupno	452	302

2.13 Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Akcijski kapital	63.451	63.451
Udeli doo	336	/
ulozi	5.684	/
Državni kapital	/	/
Društveni kapital	/	/
Zadružni udeli	/	/
Ostali osnovni kapital	/	/
U K U P N O	69.471	63.451

2.14 Neplaćeni upisani kapital

u RSD hiljada

	2012	2011
Neplaćene upisane akcije	/	/
Neplaćeni upisani udeli	/	/
ukupno	0	0

2.15 Rezerve

u RSD hiljada

	2012	2011
Emisiona premija	/	/
Zakonske rezerve	/	/
Statutarne i druge rezerve	/	/
ukupno	0	0

2.16 Revalorizacione rezerve

u RSD hiljada

	Nematerij alna ulaganja	Nekret, po strojenja i opr.	Hartije od vred.rasp.z za prodaj	Učeš, u kap.inos. priv.dr.	ostalo	ukupno
Početno stanje 1.1		217.466	/	/	/	217.466
Ispravka greške i promena rač.pol.						
Procena po poštenoj vrednosti- povećanje		22.107	/	/	/	22.107
Procena po poštenoj vrednosti smanjenje						
ukidanja						
Ostala povećanja						
Ostala smanjenja						
Krajnja stanja 2012		239.573				239.573

2.17 Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina	53.952
Ispravka greške i promena rač.politike	/
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina	-3.332
Isplata dividende	/
Ostala povećanja	/
Ostala smanjenja	3.202
Neraspoređena dobit tekuće godine	15.221
Stanje 31.12.2012.	62.639

2.18 Gubitak

u RSD hiljada

	2012	2011
Gubitak ranijih godina	6.029	/
Gubitak tekuće godine	/	/
ukupno	6.029	0

2.19 Otkupljene sopstvene akcije

u RSD hiljada

	2012	2011
Otkup.sops.akcije koje se otuđuju u periodu dužem od godine dana od d.st.	/	/
Otkuplj.sops.akc. radi prod .ili pon. u roku od godine dana	/	/
Ukupno	0	0

2.20 Dugoročna rezervisanja

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Rezervisanja za troškove u gar.roku	/	/
Rezervisanja za obnav.prir.bogatstava	/	/
Rezervisanja za kaucije i depozite	/	/
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	/	/
Rezervisanja za beneficije zaposlenih	/	/
Ostala dugoročna rezervisanja	3.981	3.020
ukupno	3.981	3.020

2.21 Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Dugoročni krediti u zemlji	256.354	208.875
Dugoročni krediti u inostranstvu	/	/
Ukupno	256.354	208.875

2.22 Ostale dugoročne obaveze

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	/	/
Obaveze prema mat.i zavisnim prav.licima	/	/
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	/	/
Obav.po emit.hart. od vred.u per dužem od godine dana	/	/
Ostale dugoročne obaveze	61.194	82.101
ukupno	61.194	82.101

2.23 Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica	/	/
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica	/	/
Kratkoročni krediti u zemlji	53.455	57.447
Kratkoročni kredit u inostranstvu	/	/

Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine	/	/
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.	/	/
Obav po kratk.hart.od vrednosti	/	/
Ostale kratkoročne obaveze	/	/
ukupno	53.455	57.447

2.24 Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i poslovanja koje se obustavlja

2.25 Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Primljeni avansi depoz.i kaucije	30.906	57.295
Dobavljači-mat i zav.pravna lica	/	/
Dobavljl.-ostala povezana pravna lica	/	/
Dobavljači u zemlji	114.778	120.750
Dobavljači u inostranstvu	48.608	78.410
Ostale obaveze iz poslovanja	301	301
Obaveze prema uvozniku	/	/
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun	2.488	4.333
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje	/	/
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	1.368	/
ukupno	198.449	261.089

Dobavljači u zemlji sa najvećim saldom:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2012. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	KONDOR	Smederevo	39.290
2.	JELIĆ PETROL	Vodice	15.949
3.	MESSER TEHNOGAS AD	Beograd	7.270
4.	NEMINIK EXPORT IMPORT	Beograd	6.646
5.	DUNAV OSIGURANJE	Mladenovac	4.149
6.	LOLA ILR	Lešak	4.118
7.	METKOMERC	Vodice	3.010
8.	EURO SABA	Trstenik	2.164
9.	AGRORIT	Melenci	2.086
	Ostalo		26.127
	UKUPNO		110.809

2.26 Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1	47
Obaveze po osnovu javnih prihoda	2.839	250

Ukupno	2.840	297
---------------	--------------	------------

2.27 Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za neto zarade I naknade	10.176	3.281
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	3.906	1.120
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	2.495	712
Ostale obaveze koje se refundiraju	951	167
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	/	/
Obaveze za dividende	/	/
Ostale za učešće u dobiti	/	/
Obaveze prema član uprav.i nad.odбора	/	/
Obaveze prema zaposlenima	/	/
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	17.528	5.280

2.28 Odložene poreske obaveze

	2012	2011
Početno stanje-1 januar		3.114
Ispravka greške i promena rač.politike		/
Povećanje/smanjenje u toku godine		9.716
Krajnje stanje -31.decembar		12.830
ukupno		12.830

BILANS USPEHA

2.29 Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima	/	/
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima	/	/
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	27.118	21.175
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu	884.898	929.899
Prihodi od prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima	/	/
Prihodi od prodaje proiz.i usl.ost.pov.prav.lic.	/	/

Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.	/	/
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	10.893	12.898
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	43.768	7.878
Ostali poslovni prihodi	17.948	49.532
ukupno	984.625	1.021.382

2.30 Nabavna vrednost prodate robe

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Nabavna vrednost prodate robe	11.844	1.937

2.31 Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	528.859	609.076
Troškovi ostalog materijala	6.482	5.908
Troškovi goriva I energije	55.906	24.250
UKUPNO	591.247	639.234

2.32 Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	144.333	154.438
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	25.959	26.721
Troškovi na osnovu ugovora	/	/
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	/	/
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora	/	/
Ostali lični rashodi i naknade	9.995	2.742
UKUPNO	180.287	183.901

2.33 Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Amortizacija alata, inventara	/	/
Amortizacija građevinskih objekata	8.451	6.281
Amortizacija opreme	29.814	16.638
Troškovi rezervisanja	1.084	1.121
UKUPNO	39.349	25.858

2.34 Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi usluga na izradi učinaka	16.194	12.316
Troškovi transportnih usluga	48.981	79.025
Troškovi održavanja objekata i opreme	7.599	10.332
Troškovi zakupa	425	232
Troškovi sajmovi	/	/

Troškovi reklame i propagande	/	/
Troškovi istraživanja	/	/
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	24.148	9.022
Troškovi neproizvodnih usluga	2.264	1.467
Troškovi reprezentacije	787	1.567
Troškovi osiguranja	/	/
Troškovi platnog prometa	10.549	3.601
Troškovi članarina komorama	/	/
Troškovi poreza	4.118	6.662
Troškovi doprinosa	/	/
Ostali nematerijalni troškovi	5.651	10.312
UKUPNO	120.716	134.536

2.35 Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica	/	/
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	/	/
Prihodi od kamate	76	27
Pozitivne kursne razlike	1.897	6.884
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	/	274
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja	/	/
Ostali finansijski prihodi	/	/
UKUPNO	1.973	7.185

2.36 Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima	/	/
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima	/	/
Rashodi kamata	10.593	6.932
Negativne kursne razlike	17.641	8.574
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.803	1.590
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.	/	/
Ostali finansijski rashodi	/	/
UKUPNO	31.037	17.096

2.37 Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
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	/	/
Naplaćena otpisana potraživanja	/	/
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.	/	/
Prihodi od smanjenja obaveza	/	/
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	/	/
Ostali nepomenuti prihodi	1.639	167
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	1.964	167

2.38 Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme	/	/
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava	/	/
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.	/	/
Gubici od prodaje materijala	/	/
manjkovi	13	/
Rashodi po osnovu efekataug.zaš.od rizika	/	/
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	/	/
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	/	/
Ostali nepomenuti rashodi	1.235	239
Obezvredjenje bioloških sredstava	/	/
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	/	/
Obezvredjenje nekret. postrojenja i opreme	/	/
Obezvredjenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju	/	/
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	/	/
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana	/	1.009
Obezvredivanje ostale imovine	/	/
UKUPNO	1.248	1.248

2.39 Gubitak ili dobitak

u RSD hiljada

	2012	2011
Dobitak iz redovnog poslovanja	12.834	24.924
Gubitak iz redovnog poslovanja	/	/
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	2.153	/
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	/	9.305
Poreski rashod perioda	/	/
Odloženi poreski rashod perioda	/	/
Odloženi poreski prihodi periodi	234	876
Isplaćena lična primanja poslodavcu	/	/
Neto dobitak	15.221	16.495

2.40 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.

Neusaglašena potraživanja	31.12.2012.	Račun broj	Napomena (tuženo)
UKUPNO			

2.41 Sudski sporovi

Na dan 31.12.2012. godine Preduzeće je tuženi, odnosno tužilac u _____ sporova koji se trenutno vode kod nadležnih sudova.

Ukupna vrednost sporova u kojima se Preduzeće javlja kao tužilac iznosi RSD _____ hiljada.

Ukupna vrednost sporova koja su pravna i fizička lica pokrenula protiv Preduzeća iznosi RSD _____ hiljada.

2.42 Transakcije sa povezanim licima

Društvo je tokom 2012. godine imalo salda i transakcije sa povezanim licima kao što sledi:

	2012	RSD 000	2011	RSD 000
Sredstva				
UKUPNO				
Obaveze				

	UKUPNO			
Prihodi				
	UKUPNO			

2.43 Hipoteke nad osnovnim sredstvima i drugo

Uspostavljene hipoteke na objektima po osnovu dugoročno-kratkoročnih kredita za investicije, tekuću likvidnost i po osnovu izdatih garancija po osnovu dugoročno – kratkoročnih kredita.

2.44 Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilansna aktiva i pasiva iznosi RSD 6.108.361 hiljada i odnosi se na:

1. Tuđa osnovna sredstva na upotrebi 11.535 dinara,
2. Tuđa roba po osnovu zajedničkog izvoza / dinara,
3. Uknjižene hipoteke 238.810 dinara,
4. Obaveze za garancije 5.816.761 dinara,
5. Potraživanja za primljene garancije 5.000 dinara.
6. Materijal iz uvoza - carinsko skladište (Up149/11) 36.255 dinara

SIMIĆEVO, 28.02.2013. godine

“GOŠA FSO” AD Simićevo
DIREKTOR


RADIŠA JOVIČIĆ, dipl.ing



Srbija
12373 SIMIĆEVO, Industrijska 5

Tel: +381 12 255 202, +381 12 255 203,
+381.12 255 204, Fax: +381 12 255 201
E-mail: office@gosa.rs

U skladu sa članom 50. Stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br.31/2011) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja FSO GOŠA AD, Simićevo MB 07627351 daju


IZJAVU

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja .

3 Direktor sektora finansija
i računovodstva

1


Radica Rakić

2

Direktor




Radiša Jovičić

BR. _____

Datum _____

¹ Navesti radno mesto

² Ime i prezime i potpis