



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 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као  правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив				
Општина				
Место		ПТТ број		
Улица		Број		

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	ЈМБГ 2808957766026 RADICA RAKIC		
Место	ZEMUN	Број	52
Улица	RADE KONCARA		
E-mail	GOSAFSO.SIM@GMAIL.COM		
Телефон	012/255-201		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис \_\_\_\_\_

Име	RADISA	М.П.
Презиме	JOVICIC	
ЈМБГ	2305955782820	

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07627351</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101380891</div> PIB
<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **GOSA FSO AD SIMICEVO**

Sediste : **SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5**

## BILANS STANJA



7005011688424

na dan **31.12.2011. 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
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		600820	325204
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		800	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		600020	325204
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		600020	325204
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>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		364686	355321
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		153279	158254
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		211407	197067
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		191116	148954
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		3395	3395
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1028	30167

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		15868	14551
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		302	213
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		965808	680738
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		965808	680738
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		499979	261288
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		334869	216807
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		63451	63451
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		217466	114248
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		53952	39108
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		618109	460817
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3020	2127
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		290976	132215
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		208875	109528
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		82101	22687
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		324113	326475
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		57447	66370
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		261089	255811
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		5280	4294
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		297	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

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	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123		12830	3114
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		965808	680738
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125		499979	261288

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
07627351 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101380891 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
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



7005011688431

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- 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
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		1021382	608857
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		951074	594137
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		12898	2323
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		9428	44917
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		1550	50237
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		49532	17717
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		985466	576893
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		1937	660
51	2. Troškovi materijala	209		639234	369424
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		183901	112055
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		25858	17721
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		134536	77033
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		35916	31964
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		7185	3627
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		17096	27980
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		167	304
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		1248	4382
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		24924	3533
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		0	4369
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		9305	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
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		15619	7902
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		876	4828
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		16495	12730
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ă...Ă. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 80px; margin: 0 auto;">07627351</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 80px; margin: 0 auto;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 80px; margin: 0 auto;">101380891</div> PIB	
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 40px; margin: 0 auto;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 20 21 22 23 24 25 26	
Vrsta posla			

Naziv : **GOSA FSO AD SIMICEVO**

Sediste : **SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5**

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011688448

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	855715	542606
1. Prodaja i primljeni avansi	302	839016	524864
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	27	25
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	16672	17717
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	937713	509551
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	747699	385610
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	183082	112778
3. Placene kamate	308	6932	9807
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	0	1356
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	0	33055
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312	81998	0
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	0	1298
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314	0	1243
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315	0	55
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	29275	1477
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321	29275	1477
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	29275	179

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 3 )</b>	325	155115	52514
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )	327	149838	52514
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	5277	0
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	72981	61429
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	60885
3. Finansijski lizing	332	72981	544
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	82134	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335	0	8915
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	1010830	596418
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	1039969	572457
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	23961
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339	29139	0
<b>Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	30167	6206
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	1028	30167

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)



<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
07627351 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101380891 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **GOSA FSO AD SIMICEVO**

Sediste : **SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011688462

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	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	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	63451	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	63451	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469	114248	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472	114248	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475	114248	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	103218	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478	217466	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	32716	518		531		544	210415
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	32716	521		534		547	210415
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	6392	522		535		548	6392
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	39108	524		537		550	216807
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	39108	527		540		553	216807
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	14844	528		541		554	118062
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	53952	530		543		556	334869

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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<input style="width: 100%;" type="text" value="07627351"/> Maticni broj	<input style="width: 100%;" type="text"/> Sifra delatnosti	<input style="width: 100%;" type="text" value="101380891"/> PIB	
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>			
<input style="width: 30px;" type="text" value="750"/> 1 2 3	<input style="width: 30px;" type="text"/> 19	<input style="width: 30px;" type="text"/> <input style="width: 30px;" type="text"/> <input style="width: 30px;" type="text"/> <input style="width: 30px;" type="text"/> <input style="width: 30px;" type="text"/> <input style="width: 30px;" type="text"/> <input style="width: 30px;" type="text"/>	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla			

Naziv : GOSA FSO AD SIMICEVO

Sediste : SIMICEVO, INDUSTRIJSKA 5

## STATISTICKI ANEKS



7005011688455

za 2011. 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	237	174

### 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	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	800	XXXXXXXXXXXX	800
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	800	0	800
02	<b>2. Nekeznine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	463962	138758	325204
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	260192	XXXXXXXXXXXX	274816
	2.3. Smanjenja u toku godine	613		XXXXXXXXXXXX	
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	724154	124134	600020

## III STRUKTURA ZALIHA

- 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	14387	16705
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	83846	74417
12	3. Gotovi proizvodi	618	52486	54037
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	2560	13095
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	153279	158254

## 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		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	63451	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
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	126900	126900
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	63451	63451
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	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	108861	94809
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	256756	250846
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 - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	116940	48046
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	842096	407214
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	110126	66962
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	17591	11097
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	26721	17295
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	4609	1356
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>1483700</b>	<b>897625</b>

## 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	24250	19132
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	154438	93908
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	26721	18135
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	2742	12
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	110695	64473
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	232	221
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	24738	17579
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3601	2236

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	6662	5213
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	6932	9807
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		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	361011	230716

**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	3233	586608
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	49083	17717
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	27	25
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		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	52343	604350



## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	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 drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

## Налог за уплату

уплатилац

GOSA FSO AD SIMICEVO

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих  
финансијских извештаја

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

износ

3.000,00

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07627351

## **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 31.12.2011. GODINE IMA 237 ZAPOSLENIH.**

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

PRETEŽNI DEO PROIZVODNJE U 2011. 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 i 111/2006),
- 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),
- Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10),
- 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.

Kredit se procenjuje po nominalnoj vrednosti. Kredit se direktno otpisuje 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

dobici 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:

	31.12.2011.	31.12.2010.	Indeks
1 EURO	104,6409	105,4982	
1 USD	80,8662	79,2802	
1 CHF	85,9121	84,4458	

## **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 kapitali, 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 31.12.2011. godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2011	32.12.2010
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
GBP	124,6022	122,4161
CHF	85,9121	84,4458

## 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 1.01.2011.							
2.	Ispravka greške i promena računovodst.pol it							
3.	Nove ulaganja			800				800
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Revalorizacija							
6.	Ostalo							
7.	STANJE 31.12.2011.			800				800
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2011.							
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Revalorizacija							
7..	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2011.			800				800
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	22.200	/	22.200
Građevinski objekti	333.296	17.717	315.579
Postrojenja I oprema	222.200	46.701	175.499
Alat i sitan inventar	/	/	/
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	146.458	59.716	86.742
Osnovno stado	/	/	/
<b>Ukupno:</b>	<b>724.154</b>	<b>124.134</b>	<b>600.020</b>

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

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

Zemljište (konto 020)	22.200	3,70
Građevinski objekti	315.579	52,59
Oprema	175.499	29,25
Alat i inventar	/	/
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	86.742	14,46
<b>Ukupno:</b>	<b>600.020</b>	<b>100,00</b>

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 1.01.2011	13.379	218.806	172.382	/	/	59.395	463.962
2.	Ispravka greške i promena računovodst.pol it	/	/	/	/	/	/	/
3.	Novo ulaganja	4.274	9.452	49.818	/	/	87.063	150.607
4.	Otuđenja i rashod.	/	/	/	/	/	/	/
5.	Prenos na sredstva nam.prod	/	/	/	/	/	/	/
6.	Revalorizacija	/	/	/	/	/	/	/
7.	Ostalo	4.547	105.038	/	/	/	/	109.585
8.	STANJE 31.12.2011.	22.200	333.296	222.200	/	/	146.458	724.154
II	ISPRAVKA VREDNOSTI	/	/	/	/	/	/	/
1.	STANJE 1.01.2011.	/	15.354	104.151	/	/	19.253	138.758
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.	/	/	/	/	/	/	/
3.	Amortizacija	/	6.281	16.638	/	/	/	22.919
4.	Gubici zbog obez.	/	/	/	/	/	/	/
5.	Otuč.i rashodov.	/	/	/	/	/	/	/
6.	Prenos na sred.nam.prod.	/	/	/	/	/	/	/
7.	Revalorizacija	/	/	/	/	/	/	/
8.	Ostalo	/	-3.918	-74.088	/	/	40.463	-37.544
9.	STANJE	/	17.717	46.701	/	/	59.716	124.134

	31.12.2011.							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	22.200	315.579	175.499	/	/	86.742	600.020

**2.2 Investicione nekretnine**  
**Ako se koristi troškovni model**

u RSD hiljada

<b>NABAVNA VREDNOST</b>	
Početno stanje 2011.	
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 2011.	
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>	
Početno stanje 2011.godine	
Ispravka greške i promena rač.politike	
Amortizacija	
Gubici zbog obezvređenja	
Otuđenja	
Prenos saili na zalihe nekretnine koju vodi vlasnik	
Ostalo	
Stanje 31.decembar	
<b>NEOTPISANA VREDNOST</b>	

**Ako se za procenjivanje koristi model poštene vrednosti**

<b>Početno stanje 2011</b>	
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	
<b>Krajnje stanje</b>	

**2.3 Biološka sredstva**

	šume	VIŠEGOD. ZASADI	Osnovno stado	Biološka sredstva u prip.	Avansi za biološka sredst.	UKUPNO
Poč.stanje 2011.godine						

Ispravka greškei pr.rač.pol						
Poveć.po osn.nab.						
Smanj.po os.prod						
Smanj.po osn.žetve						
Prom.poštene vred.						
ostalo						
Stanje 31.12.2011.						

## 2.4 Učešća u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
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		0
Obezvredenje učešća u kapitalu		/
<b>Ukupno:</b>		<b>0</b>

## 2.5 Ostali dugoročni finansijski plasmani

u RSD hiljada

opis	2011	2010
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		
<b>Ukupno</b>		<b>0</b>

## 2.6 Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Zalihe materijala	13.781	16.098
Rezervni delovi		/

Alat i inventar	606	607
Nedovršena proizvodnja	83.846	74.417
Gotovi proizvodi	/	54.037
Sopstveni poluproizvodi	52.486	/
Dati avansi	/	13.095
Ispravke vrednosti	2.560	/
<b>Ukupno:</b>	<b>/</b>	<b>158.254</b>
	<b>153.279</b>	

## 2.7 Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

	2011	2010
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		
Obezvredenje stalnih sredstava isr.pos.koje se obustavlja		
<b>ukupno</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 2.8 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSDhiljada

Opis	2011	2010
Kupci – povezana pravna lica		/
Kupci u zemlji	10.644	10.439
Potraživanja po specifičnim poslovima	37.473	41.177
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec.poslovima	/	/
Kupci u inostranstvu	98.218	90.686
Potrživanja od zaposlenih	/	/
Potraživanja od državnih org.i organizacija	44.407	6.195
Druga potraživanja bez 223	374	457
<b>UKUPNO</b>	<b>191.116</b>	<b>148.954</b>

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

## 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 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	Iznos
1.	IG GROUP	Beograd	4.273
2.	AD PROGRES	Mladenovac	2.233
3.	PRVA ISKRA	Barič	1.642
4.	ELITA COP	Zemun	675
5.	GOŠA - FAM	Smed.Palanka	400
6.	ABEX Co	Beograd	399
	<b>UKUPNO</b>	/	<b>9.622</b>

### 2.9 *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski na dan 31.12.2011.godine

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
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	/	/
<b>Ukupno</b>	<b>3.395</b>	<b>3.395</b>

### 2.10 *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)	/	/
Prelazni račun	/	/
Sredstva na tekućem računu	18	9.794
Blagajna	/	/
Devizni račun	1.010	20.373
Devizna blagajna	/	/
Ostala novčana sredstva	/	/
<b>Ukupno:</b>	<b>1.028</b>	<b>30.167</b>

### 2.11 *Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja*

u RSD hiljada

	2011	2010
Porez na dodatu vrednost	185	1.298
Aktivna vremenska razgraničenja	15.683	13.253
ukupno	15.868	14.551

**2.12 Odložena poreska sredstva**

u RSD hiljada

	2011	2010
Početno stanje-1. januar	213	0
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	/	/
Povećanje/smanjenje u toku godine	89	213
Krajnje stanje-31.decembar	302	213
<b>ukupno</b>	<b>302</b>	<b>213</b>

**2.13 Osnovni i ostali kapital**

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Akcijski kapital	63.451	63.451
Udeli doo	/	/
ulozi	/	/
Državni kapital	/	/
Društveni kapital	/	/
Zadružni udeli	/	/
Ostali osnovni kapital	/	/
<b>U K U P N O</b>	<b>63.451</b>	<b>63.451</b>

**2.14 Neplaćeni upisani kapital**

u RSD hiljada

	2011	2010
Neplaćene upisane akcije	/	/
Neplaćeni upisani udeli	/	/
ukupno	0	0

**2.15 Rezerve**

u RSD hiljada

	2011	2010
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	/	114.248	/	/	/	114.248
Ispravka greške i	/	/	/	/	/	/



promena rač.pol.						
Procena po poštenoj vrednosti-povećanje	/	103.218	/	/	/	103.218
Procena po poštenoj vrednosti smanjenje	/	/	/	/	/	/
ukidanja	/	/	/	/	/	/
Ostala povećanja	/	/	/	/	/	/
Ostala smanjenja	/	/	/	/	/	/
Krajnja stanja 2011	/	217.466	/	/	/	217.466

### 2.17 Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

Neraspoređena dobit ranijih godina	39.108
Ispravka greške i promena rač.politike	/
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina	-1.651
Isplata dividende	/
Ostala povećanja	/
Ostala smanjenja	/
Neraspoređena dobit tekuće godine	16.495
Stanje 31.12.2011.	53.952

### 2.18 Gubitak

u RSD hiljada

	2011	2010
Gubitak ranijih godina	/	/
Gubitak tekuće godine	/	/
ukupno	0	0

### 2.19 Otkupljene sopstvene akcije

u RSD hiljada

	2011	2010
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	2011	2010
Rezervisanja za troškove u gar.roku	/	0
Rezervisanja za obnav.prir.bogatstava	/	0
Rezervisanja za kaucije i depozite	/	0
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	/	0

Rezervisanja za beneficije zaposlenih	/	0
Ostala dugoročna rezervisanja	3.020	2.127
ukupno	3.020	2.127

### 2.21 Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dugoročni krediti u zemlji	208.875	109.528
Dugoročni krediti u inostranstvu	/	/
<b>Ukupno</b>	<b>208.875</b>	<b>109.528</b>

### 2.22 Ostale dugoročne obaveze

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
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	82.101	22.687
ukupno	82.101	22.687

### 2.23 Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica	/	/
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica	/	/
Kratkoročni krediti u zemlji	57.447	66.370
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	57.447	66.370

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

### 2.25 Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Primljeni avansi depoz.i kaucije	57.295	53.465
Dobavljači-mat i zav.ppravna lica	/	/
Dobavljl.-ostala povezana pravna lica	/	/
Dobavljači u zemlji	120.750	103.173
Dobavljači u inostranstvu	78.410	93.907

Ostale obaveze iz poslovanja	301	301
Obaveze prema uvozniku	/	/
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun	4.333	4.965
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje	/	/
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	/	/
ukupno	261.089	255.811

### 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 31.12.2011. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

			u hiljadama RSD
R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	KONDOR	Smederevo	35.919
2.	US STEEL SERBIA DOO	Smederevo	19.402
3.	MESSER TEHNOGAS AD	Beograd	13.852
4.	AGRORIT	Melenci	4.962
5.	JELIĆ PETROL DOO	Vodice	4.300
6.	NEMINIK EXPORT IMPORT	Beograd	3.909
7.	DUNAV OSIGURANJE	Mladenovac	3.656
8.	VIJATOR DOO	Preševo	2.652
9.	BRAĆA CRNOMARKOVIĆ DOO	Stari Banovci	2.070
	Ostalo		28.365
	<b>UKUPNO</b>		<b>119.087</b>

### 2.26 Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	47	/
Obaveze po osnovu javnih prihoda	250	/
<b>Ukupno</b>	<b>297</b>	<b>/</b>

### 2.27 Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za neto zarade i naknade	3.281	2.410
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	1.120	1.192
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	712	659
Ostale obaveze koje se refundiraju	167	33
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	/	/
Obaveze za dividende	/	/
Ostale za učešće u dobiti	/	/
Obaveze prema član uprav.i nad.odbora	/	/
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	5.280	4.294

### 2.28 Odložene poreske obaveze

	2011	2010
Početno stanje-1 januar	3.114	7.927
Ispravka greške i promena rač.politike	/	/
Povećanje/smanjenje u toku godine	9.716	4.813
Krajnje stanje -31.decembar	12.830	3.114
ukupno	12.830	3.114

## BILANS USPEHA

### 2.29 Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima	/	/
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima	/	/
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.233	7.529
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu	933.641	586.608
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	12.898	2.323
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	7.878	-5.320
Ostali poslovni prihodi	49.532	17.717
ukupno	1.007.182	608.857

### 2.30 Nabavna vrednost prodane robe

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Nabavna vrednost prodane robe	1.937	660

### 2.31 Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi materijala za izradu	609.076	347.252
Troškovi ostalog materijala	5.908	3.040

Troškovi goriva I energije	24.250	19.132
<b>UKUPNO</b>	<b>639.234</b>	<b>369.424</b>

### 2.32 Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	154.438	93.908
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	26.721	18.135
Troškovi na osnovu ugovora	/	12
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	/	/
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora	/	/
Ostali lični rashodi i naknade	2.742	/
<b>UKUPNO</b>	<b>183.901</b>	<b>112.055</b>

### 2.33 Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Amortizacija alata, inventara	/	/
Amortizacija građevinskih objekata	6.281	5.489
Amortizacija opreme	16.638	12.090
Troškovi rezervisanja	1.121	142
<b>UKUPNO</b>	<b>25.858</b>	<b>17.721</b>

### 2.34 Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi usluga na izradi učinaka	12.316	8.559
Troškovi transportnih usluga	79.025	41.853
Troškovi održavanja objekata i opreme	10.332	10.275
Troškovi zakupa	232	221
Troškovi sajmovi	/	/
Troškovi reklame i propagande	/	/
Troškovi istraživanja	/	/
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	9.022	3.786
Troškovi neproizvodnih usluga	1.467	1.351
Troškovi reprezentacije	1.567	2.125
Troškovi osiguranja	/	/
Troškovi platnog prometa	3.601	2.236
Troškovi članarina komorama	/	/
Troškovi poreza	6.662	5.213
Troškovi doprinosa	/	/
Ostali nematerijalni troškovi	10.312	1.414
<b>UKUPNO</b>	<b>134.536</b>	<b>77.033</b>

**2.35 Finansijski prihodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica	/	/
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	/	/
Prihodi od kamate	27	25
Pozitivne kursne razlike	6.884	3.602
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	274	/
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja	/	/
Ostali finansijski prihodi	/	/
<b>UKUPNO</b>	<b>7.185</b>	<b>3.627</b>

**2.36 Finansijski rashodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima	/	/
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima	/	/
Rashodi kamata	6.932	9.807
Negativne kursne razlike	8.574	18.083
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.590	/
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.	/	/
Ostali finansijski rashodi	/	90
<b>UKUPNO</b>	<b>17.096</b>	<b>27.980</b>

**2.37 Ostali prihodi**

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme	/	10
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	14.367	294

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	/	/
<b>UKUPNO</b>	<b>14.367</b>	<b>304</b>

### 2.38 Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
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.	/	41
Gubici od prodaje materijala manjkovi	/	/
Rashodi po osnovu efektaug.zaš.od rizika	/	/
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	/	/
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	/	/
<b>Ostali nepomenuti rashodi</b>	<b>239</b>	<b>4.341</b>
Obezvredenje bioloških sredstava	/	/
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	/	/
Obezvredenje nekret. postrojenja i opreme	/	/
Obezvredenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju	/	/
Obezvredenje zaliha materijala i robe	/	/
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana	1.009	/
Obezvredivanje ostale imovine	/	/
<b>UKUPNO</b>	<b>1.248</b>	<b>4.382</b>

### 2.39 Gubitak ili dobitak

u RSD hiljada

	2011	2010
Dobitak iz redovnog poslovanja	24.924	3.533
Gubitak iz redovnog poslovanja	/	/
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	/	4.369
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	9.305	/

Poreski rashod perioda	/	/
Odloženi poreski rashod perioda	/	/
Odloženi poreski prihodi periodi	876	4.828
Isplaćena lična primanja poslodavcu	/	/
Neto dobitak	16.495	12.730

#### **2.40 Usaglašavanje potraživanja i obaveza**

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

Neusaglašena potraživanja	31.12.2011.	Račun broj	Napomena (tuženo)
	UKUPNO		

#### **2.41 Sudski sporovi**

Na dan 31.12.2011. 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 2011. godine imalo salda i transakcije sa povezanim licima kao što sledi:

	2011	RSD 000	2010	RSD 000
<b>Sredstva</b>				
	UKUPNO			
<b>Obaveze</b>				
	UKUPNO			
<b>Prihodi</b>				
	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 499.979 hiljada i odnosi se na:

1. Tuđa osnovna sredstva na upotrebi .....	11.535 dinara,
2. Tuđa roba po osnovu zajedničkog izvoza .....	2.264 dinara,
3. Uknjižene hipoteke .....	259.901 dinara,
4. Obaveze za garancije .....	221.279 dinara,
5. Potraživanja za primljene garancije .....	5.000 dinara.

SIMIĆEVO, 29.02.2012. godine

**“GOŠA FSO” AD** Simićevo  
DIREKTOR

---

**RADIŠA JOVIČIĆ, dipl.ing**