



AKCIONARSKO DRUŠTVO  
GOŠA FABRIKA OPREME I MAŠINA

11420 SMEDEREVSKA PALANKA  
INDUSTRIJSKA 70,  
Adresni kod 235130  
REPUBLIKA SRBIJA

e-mail: gosafom@gosafom.com

# POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ

## ZA

## 2012 GODINU



Avgust, 2012

Na osnovu čl. 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011) i na osnovu člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) " Goša Fabrika Opreme i Mašina a.d., iz Smederevske Palanke ,MB 07264348 objavljuje :

#### I.POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

- 1.Bilans stanja
- 2.Bilans uspeha
- 3.Izveštaj o tokovima gotovine
- 4.Izveštaj o promenama na kapitalu
- 5.Napomene uz finansijske izveštaje

#### II.POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

#### III.IZJAVA RUKOVODSTVA

Период извештавања:

од

1/1/2012

до

6/30/2012

### Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **Гоша Фабрика Опреме и Машина а.д**

Матични број (МБ): **07264348**

Поштански број и место: **11420**

**Смедеревска Паланка**

Улица и број: **Индустријска 70**

Адреса е-поште: **www.gosafom.com**

Интернет адреса: **gosafom@gosafom.com**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **не**

Ревидиран (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Слободан Миленковић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **381 26 317 812**

Факс: **381 26 313 940**

Адреса е-поште: **s.milenkovic@gosafom.com**

Презиме и име: **Срдан Димитријевић**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	951,646	996,151
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	53,604	54,548
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	864,234	907,193
1. Некретнине, постројења и опрема	006	864,234	907,193
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
<b>V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	33,808	34,410
1. Учешћа у капиталу	010	3,489	3,489
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	30,319	30,921
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	2,201,469	1,867,272
<b>I ЗАЛИХЕ</b>	<b>013</b>	1,493,569	1,080,636
<b>II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>014</b>		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	707,900	786,636
1. Потраживања	016	389,153	196,216
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	11	11
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	299,453	544,738
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	19,283	45,671
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>021</b>		
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	3,153,115	2,863,423
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	<b>023</b>		
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	3,153,115	2,863,423
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>025</b>		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	1,571,607	1,518,359
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	1,423,975	1,423,975
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	18,372	18,372
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	129,260	76,012
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	1,575,402	1,338,958
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	358,177	685
1. Дугорочни кредити	114	358,177	685
2. Остале дугорочне обавезе	115		
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	1,217,225	1,338,273
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	535,323	529,582
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	680,117	755,746
4. Остале краткорочне обавезе	120	913	52,093
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	872	852
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>	6,106	6,106
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	3,153,115	2,863,423
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>125</b>		

## БИЛАНС УСПЕХА

од 1.1.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	1,418,842	1,296,694
1. Приходи од продаје	202	1,095,956	1,311,894
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204	322,886	
4. Смањење вредности залиха учинака	205		15,200
5. Остали пословни приходи	206		
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	1,386,099	1,195,452
1. Набавна вредност продате робе	208	43	41
2. Трошкови материјала	209	593,432	588,878
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	331,408	322,106
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	56,091	57,783
5. Остали пословни расходи	212	405,125	226,644
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>	32,743	101,242
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	58,409	11,867
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	43,089	71,192
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	5,185	4,298
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		425
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>	53,248	45,790
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>	53,248	45,790
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>		
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>	53,248	45,790
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 1.1.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	727,424	1,378,131
1. Продаја и примљени аванси	302	719,468	1,360,918
2. Примљене камате из пословних активности	303	7,628	9,638
3. Остали приливи из редовног пословања	304	328	7,575
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	1,388,915	1,349,353
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	1,026,922	986,658
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	328,176	338,973
3. Плаћене камате	308	18,924	23,322
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	14,893	400
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>		28,778
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>	661,491	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>	46,266	960
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	602	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	45,664	960
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	169	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	169	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>	46,097	960
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>	343,741	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	342,213	
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	1,528	
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>		247,087
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		194,127
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		52,960
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>	343,741	
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>		247,960
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	1,117,431	1,379,091
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	1,389,084	1,596,440
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>	271,653	217,349
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	544,738	741,764
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>	50,526	2,219
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>	24,158	4,877
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	299,453	521,757

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

од  до

у хиљадама динара

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Позиција	АОП	Осносни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Отуђене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	1206919	414	14152	427		440	18372	453		466		479		492		505	65977	518		531		544	1305420	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)</b>	404	1206919	417	14152	430		443	18372	456		469		482		495		508	65977	521		534		547	1305420	560	
Укупна повећања у претходној години	405	202904	418		431		444		457		470		483		496		509	75956	522		535		548	75956	561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510	65921	523		536		549	65921	562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	1409823	420	14152	433		446	18372	459		472		485		498		511	76012	524		537		550	1518359	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)</b>	410	1409823	423	14152	436		449	18372	462		475		488		501		514	76012	527		540		553	1518359	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515	53248	528		541		554	53248	567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542		555		568	
Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	1409823	426	14152	439		452	18372	465		478		491		504		517	129260	530		543		556	1571607	569	

**Akcionarsko društvo Goša Fabrika opreme i mašina  
Smederevska Palanka  
Mat.br.: 7264348  
Šifra delatnosti: 2822  
PIB: 101401234  
Tekući račun: 160-1160-88**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PRVO POLUGODIŠTE 2012. GODINE**

**22.08.2012. god.  
Smederevska Palanka**



## **Opšte informacije o društvu**

Goša – "Fabrika opreme i mašina" d.o.o. iz Smederevske Palanke je osnovano 16.07.1990. godine kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Preduzeće je privatizovano 04.01.2006. godine i od tada posluje kao Akcionarsko društvo Goša Fabrika opreme i mašina pod registarskim brojem BD.106682/06 od 04.01.2006. godine, Poreskim identifikacionim brojem 101401234, i PDV brojem 108933081.

Šifra delatnosti broj 2822 proizvodnja opreme za podizanje i prenošenje.

Pored navede pretežne delatnosti društvo obavlja i sledeće delatnosti:

Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcije, proizvodnja ležajeva reduktora, proizvodnja mašina za metalurgiju, proizvodnja mašina za građevinsko projektovanje građevinskih i drugih objekata, inženjering i gr.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS br. 46/2006, društvo je rezvrstano u Veliko pravno lice.

## **Osnova za sastavljanje finansijskog izveštaja**

Finansijski izveštaj Goše Fom a.d. iz Smederevske Palanke za obračunski period koji se završava 30.06.2012. godine sastavljeni su po svim materijalnim značajnim pitanjima, u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI/ Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl. glasnik Republike Srbije br. 46/2006) drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama. Svi podaci su u hiljadama dinara (RSD) osim ukoliko nije drukčije navedeno.

## **I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je usvojilo preduzeće za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, ukidanje priznavanja, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća.

### **1.1. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38 Nematerijalna ulaganja, imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke ulaganja je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslenjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava uslove iz stava 2. ovog člana priznaje se na teret rashoda perioda u kome je nastalo.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38 Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumuliranje amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u zavisnosti od roka njegovog korisnog veka trajanja.

## **1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja je duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslenjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabave tih sredstava ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23 Troškovi pozajmljivanja, iz člana 35 ovog Pravilnika.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu iz MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

## **1.3. Alat i sitan inventar**

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i sitnog inventara, za koje ovim pravilnikom nije propisana stopa amortizacije, iskazuju se kao oprema na posebnom analitičkom računu. Ako je njihova pojedinačna nabavna vrednost manja od 50.000 dinara otpisuju se po godišnjoj stopi od 50%. Za ostala sredstva utvrđuje se stopa koja proističe iz procenjenog veka korisne upotrebe.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju ove uslove iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

## **1.4. Rezervni delovi**

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugradjeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju ove uslove prilikom ugradnje iskazuju se kao trošak poslovanja.

## 1.5. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

## 1.6. Zalihe

Zalihe su sredstva koja se u obliku materijala ili pomoćnih sredstava troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje;
- nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- gotove proizvode koje je proizvelo preduzeće i

Zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

### 1.6.1. Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovodjenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koje se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slučajne stavke oduzimaju se pri utvrdjivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha, a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrdjuje gubitak zbog obezvređivanja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugradjen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni nižoj od cene koštanja (troškova proizvodnje) gotovih proizvoda.

Kao aproksimacija za neto prodajnu vrednost gotovih proizvoda u koje će biti ugradjen odnosni materijal, za svrhe utvrdjivanja gubitaka zbog obezvređjenja, koristi se trošak zamene materijala, odnosno nabavna cena ili cena koštanja tog ili sličnog materijala na dan utvrdjivanja obezvređjenja.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrdjivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama vrši se tako da vrednost izlaza materijala i vrednost materijala na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

### **1.6.2. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda ne može posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

### **1.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema srednjem važećem kursu NB, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravne vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a prema proceni rukovodstva.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativnost izvesna i dokumentovana - preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru preduzeća da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su kupljene radi dalje prodaje iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer (tržišne) vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

### **1.8. Obaveze**

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze) , kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze) , kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovornu obavezu:

- a) predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- b) razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćam od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Preduzeće može da ima ugovornu obavezu koja može da se izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama, U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveza varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorne obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koje predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vavariničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

### **1.9. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada: a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koje sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća rezervisanja za penzije, i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (na primer, sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza kao što su, na primer, obaveze prema dobavljačima i obračunate obaveze, jer je kod njih prisutna neizvesnost u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze.

Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja održava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne održava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

## **1.10. Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja**

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada se obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja u skladu sa dopuštenim alternativnim postupkom iz MRS 23 Troškova pozajmljivanja vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti preduzeću buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

## **1.11. Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

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.

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

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

## 1.12. Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan 30.06.2012. godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	30.06.2012.	30.06.2011.
EUR	115,8206	102,4631
USD	92,1476	70,6398
GBP	143,7155	113,6837
CHF	96,3724	84,9752

## II NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

### BILANS USPEHA

#### 2.1. Poslovni prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	65.027	149.836
Prihodi od prodaje robe i usluga na inostranom tržištu	1.030.929	1.162.058
Smanjenje zaliha učinaka		15.200
Povećanje zaliha učinaka	322.886	
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>1.418.842</b>	<b>1.296.694</b>

## 2.2. Nabavna vrednost prodane robe

Tokom prvog polugodišta 2012. godine vršena je neznatna prodaja sirovina i materijala čija nabavna vrednost iznosi cca 43.000 RSD .

## 2.3. Troškovi materijala

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Troškovi materijala za izradu	538.703	527.144
Troškovi ostalog materijala	22.942	24.702
Troškovi goriva i energije	31.787	37.032
<b>Ukupno</b>	<b>593.432</b>	<b>588.878</b>

Troškovi materijala se vode po prosečim cenama. Oni su neznatno povećani u odnosu na isti period prethodne godine .

## 2.4. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	261,608	252.204
Troškovi dopr. na zarade i nakn. na teret poslodavca	50,460	45.942
Troškovi na osnovu ugovora	1.071	636
Troškovi nakn. član. Upravnog i Nadzornog odbora		402
Ostali lični rashodi i naknade	18.269	22.922
<b>Ukupno</b>	<b>331.408</b>	<b>322.106</b>

Troškovi zarada su neznatno povećani u odnosu na prethodnu godinu. Isplata ličnog dohotka je redovna. Vršiti se dva puta mesečno (akontacija ličnog dohotka i razlika).

## 2.5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Amortizacija nematerijalnih ulaganja	1.921	1.896
Amortizacija građevinskih objekata	7.472	7.627
Amortizacija opreme	46.698	48.260
<b>Ukupno</b>	<b>56.091</b>	<b>57.783</b>

Amortizacija se vrši po proporcionalnoj metodi.  
U proteklom periodu nije bilo značajnijih nabavki osnovnih sredstava.



## 2.6. Ostali poslovni rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Troškovi usluga na izradi učinaka	293.309	168.326
Troškovi transportnih usluga	75.067	18.672
Troškovi održavanja objekata i opreme	5.987	13.226
Troškovi zakupa	926	848
Ostali materijalni troškovi	16.678	11.227
Troškovi reprezentacije	3.272	2.824
Troškovi osiguranja	161	275
Troškovi platnog prometa	4.110	3.911
Troškovi poreza	3.228	1.102
Ostali nematerijalni troškovi	2.387	6.233
<b>Ukupno</b>	<b>405.125</b>	<b>226.644</b>

## 2.7. Finansijski prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Prihodi od kamate	7.627	9.638
Pozitivne kursne razlike	50.524	2.021
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	235	109
Ostali finansijski prihodi	23	99
<b>Ukupno</b>	<b>58.409</b>	<b>11.867</b>

## 2.8. Finansijski rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Rashodi kamata	18.924	23.322
Negativne kursne razlike	24.158	47.870
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	7	
<b>Ukupno</b>	<b>43.089</b>	<b>71.192</b>

## 2.9. Ostali prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Dobici od prodaje nem. ulag. nekretn. prostr. i opreme		
Naplaćena otpisana potraživanja	4.987	11
Prihodi po osn. efek. ugov. zašt. od rizika osim val.klauz.		701
Prihodi od smanjenja obaveza		138
Ostali prihodi	198	3.448
<b>Ukupno</b>	<b>5.185</b>	<b>4.298</b>

## 2.10. Ostali rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Gubici po osn. rash. i prod. nem. ulag. nekr. i opreme	0	425
Rashodi po osn. efekata ug. zašt. od rizika	0	0
Obezdredjenje potraživanja iz kratkoročnih finan. plasmana	0	0
Ostali rashodi	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>425</b>

Urađena je ispravka vrednosti potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana valute za plaćanje.

## 2.11. Gubitak ili dobitak

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	30.06.2011
Dobitak iz redovnog poslovanja	53.248	45.790
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda		
<b>Ukupno</b>	<b>53.248</b>	<b>45.790</b>

## 2.12. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.06.2012. godine

Neusaglašena potraživanja 30.06.2012 (domaće tržište)	Iznos	Napomena (tuženo)
Branko, G. Milanovac	662.366,54	ispravka vrednosti
Metalopromet, V. Plana	164.846,00	ispravka vrednosti
Kolubara-metal, Vreoci	1.773.170,00	ispravka vrednosti
	<b>2.600.382,54</b>	

Neusaglašena potraživanja 30.06.2012 (ino tržište)	Iznos u din.	Iznos u EUR	Napomena (tuženo)
BELMONT	73.248,63	700,00	ispravka vrednosti
TAKRAF	7.542.516,07	72.080,00	ispravka vrednosti
SEVERSTALJ	2.999.374,44	28.663,50	ispravka vrednosti
HMO – ALŽIR	251.138,16	2.400,00	ispravka vrednosti
HMO – ALŽIR	29.218.673,41	279.228,04	ispravka vrednosti
HMO – TUNIS	266.834,30	2.550,00	ispravka vrednosti
HANI INEX	10.630.238,39	103.665,90	ispravka vrednosti
	<b>50.982.023,40</b>	<b>489.287,44</b>	

## Sudski sporovi

Na dan 30.06.2012. godine Preduzeće vodi 18 sudskih sporova i to uglavnom sa radnicima koji su tužili po raznim osnovama (naknada štete, poništenje rešenja o otkazu Ugovora o radu).

Preduzeće se ne javlja kao tužilac.

Ukupna vrednost sporova koja su pravna i fizička lica pokrenula protiv Preduzeća iznosi RSD 855 hiljada.

## Hipoteke nad osnovnim sredstvima i drugo

Preduzeće ima sledeće hipoteke:

- Na osnovu rešenja I Br. 779/98 Opštinskog suda u Smed. Palanci od 26.11.1998. godine, uknjiženo je založno pravo - hipoteka radi obezbedjenja potraživanja iz Ugovora br. 404/44 u visini od 800.000 dinara, a u korist "Investbanke" a.d. Beograd.
  - Na osnovu rešenja I Br. 184/99 Opštinskog suda u Smed. Palanci od 26.04.1999. godine, uknjiženo je založno pravo radi obezbedjenja potraživanja iz Ugovora br. 404/1-99 u visini od 700.000 dinara, a u korist "Investbanke" a.d. Beograd.
  - Na osnovu rešenja I Br. 479/2000 Opštinskog suda u Smed. Palanci od 27.11.2000. godine, uknjiženo je založno pravo - hipoteka radi obezbedjenja potraživanja iz Ugovora br. 404/6-00 u visini od 5.000.000 dinara, a u korist "Beogradske banke" a.d. Beograd.
- Preduzeće je pomenute kredite otplatilo banci, međutim hipoteke još uvek stoje.

## BILANS STANJA

### 2.13. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Vrednost nematerijalnih ulaganja odnosi se na:

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	u RSD hiljada
			Sadašnja vrednost
Ostala nematerijalna ulaganja	77,107	23.503	53,604
<b>Ukupno</b>	<b>77,107</b>	<b>23.503</b>	<b>53,604</b>

Ostala nematerijalna ulaganja predstavljaju ulaganja u softver.

## DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u RSD hiljada

R.br.	Opis dinamike promena	Ulag. u razvoj	Konc. pat. lic.	Ostala nematerijal na ulaganja	Nem.ulag u prip.	Avansi za nem. ulag.	Ukupno
1.	Nabavna vrednost			76.130			
2.	Nova ulaganja			977			
3.	Ostalo - Amortizacija			23.503			
4.	Stanje 30.06.2012			53,604			

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	13.823		13.823
Gradjevinski objekti	811.051	445.210	365.841
Postrojenja i oprema	1.796.200	1.329.818	466.382
Avansi i investicije u toku	18.188		18.188
<b>Ukupno</b>	<b>2.639.262</b>	<b>1.775.028</b>	<b>864.234</b>

## STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	13.823	1.60
Gradjevinski objekti	365.841	42.33
Oprema	466.382	53.96
Avansi i investicije u toku	18,188	2.11
<b>Ukupno</b>	<b>864,234</b>	<b>100,00</b>

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

## DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

R.br.	Opis dinamike promena	Zemljište	Gradj. objekti	Oprema	Ostale nek.post. i opreme	Investic. u toku	Avansi za nek. post.	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
1.	Stanje 01.01.12.	13.823	811.051	1.792.694		10.128	357	2.628.053
2.	Nova ulaganja			3.506		7.703		11.209
3.	Otudjenja i rashodovanje							
4.	Prenos sa inves.u toku							
5.	Ostalo							
6.	Stanje 30.06.12.	13.823	811.051	1.796.200		17.831	357	2.639.262
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
7.	Stanje 01.01.12.		437.739	1.283.120				1.720.859
8.	Amortizacija		7.471	46.698				54.169
9.	Stanje 30.06.12.		445.210	1.329.818				1.775.028
<b>III</b>	<b>SAD.VR.OSN.SREDS.</b>	13.823	365.841	466.382		17.831	357	864.234

### 2.14. Učešće u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani na dan 30.06.2012. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Učešće u kapitalu ostalih pr.lica i druge hartije od vredn.raspoložive za prodaju	54.045	54.045
Obezvredjenje učešća u kapitalu	50.556	50.556
<b>Ukupno</b>	<b>3.489</b>	<b>3.489</b>

Najveća učešća u kapitalu drugih pravnih lica su učešća u Goša Trgovačko sportski centar cca. 39 miliona i u Goša Stan cca. 15 miliona.

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Dugoročni krediti	30.319	30.921
<b>Ukupno</b>	<b>30.319</b>	<b>30.921</b>

Dugoročni krediti se odnose na kredite date zaposlenima za rešenje stambenog pitanja, kao i na kredit odobren ino-partneru.

## 2.15. Zalihe

Struktura zaliha na dan 30.06.2012. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Zalihe materijala	384.129	269.975
Rezervni delovi	7.884	7.605
Alat i inventar	2.466	626
Nedovršena proizvodnja	992.238	669.352
Dati avansi	106.852	133.078
<b>Ukupno</b>	<b>1.493.569</b>	<b>1.080.636</b>

Vrednost zaliha sirovina i materijala je utvrđena na osnovu metoda prosečne cene, nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača uključujući, transportne i zavisne troškove nabavke. Zalihe nedovršene proizvodnje su iskazane po ceni koštanja.

## 2.16. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 30.06.2012. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Kupci u zemlji	16.465	20.529
Potraživanja po specifičnim poslovima	20.434	24.815
Kupci u inostranstvu	314.905	123.695
Potraživanja od zaposlenih	12.585	2.833
Dr. potr. bez 223 (depoz. u inostranstvu)	24.764	24.344
<b>Ukupno</b>	<b>389.153</b>	<b>196.216</b>

## 2.17. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Sredstva na tekućem računu - din. račun.	19.954	6.021
Blagajna	375	15
Devizni račun	167.175	95.859
Ostala novčana sredstva	829	672
Oročena dinarska sredstva na računu		55.000
Oročena devizna sredstva na računu	111.120	387.171
<b>Ukupno</b>	<b>299.453</b>	<b>544.738</b>

## 2.18. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada		
Opis	30.06.2012	31.12.2011
Porez na dodatu vrednost	19.283	45.671
<b>Ukupno</b>	<b>19.283</b>	<b>45.671</b>

## 2.19. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 30.06.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada		
Opis	30.06.2012	31.12.2011
Akcijski kapital	1.409.823	1.409.823
Ostali osnovni kapital	14.152	14.152
<b>Ukupno</b>	<b>1.423.975</b>	<b>1.423.975</b>

U prvoj polovini 2012.godine nije bilo promena na bilansnim pozicijama akcijski kapital i ostali akcijski kapital u odnosu na kraj 2011. godine.

## 2.20. Rezerve

u RSD hiljada		
Opis	30.06.2012	31.12.2011
Emisiona premija	18.372	18.372
<b>Ukupno</b>	<b>18.372</b>	<b>18.372</b>

Emisiona premija se odnosi na povećanje kapitala emitovanjem treće emisije 29.438 akcija.

Razlika između nominalne vrednosti od 1.000 dinara i prodajne 18.76 predstavlja premiju emisije.

## 2.21. Nerasporedjena dobit

u RSD hiljada	
Opis	
Nerasporedjena dobit ranijih godina	76.012
Isplata dividende	
Ostala povećanja	
Nerasporedjena dobit tekuće godine	53.248
Stanje 30.6.2012.	129.260

Na sednici Skupštine akcionara Gose Fom a.d održanoj 25.06.2012. god. donešena je odluka da se isplata dividende akcionarima, izvrši u drugoj polovini 2012.godine u skladu sa finansijskim mogućnostima firme

## 2.22. Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem:

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Dugoročni krediti u zemlji	358.177	685
<b>Ukupno</b>	<b>358.177</b>	<b>685</b>

U martu 2012.godine otpočela je realizacija kreditnog aranžmana sa Evropskom Investicionom Bankom (EIB), u cilju obezbedjenja novčanih sredstava za finansiranje Projekta proširenja i modernizacije kapaciteta proizvodnog pogona. Kreditni aranžman predviđa dvogodišnji grace-period, tako da se trenutno izmiruju samo obaveze po osnovu kamate (obaveze se servisiraju redovno)

## 2.23. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Kratkoročni krediti u zemlji	522.971	518.758
Kratkoročni kredit u inostranstvu	8.517	8.517
Ostale kratkoročne obaveze	3.835	2.307
<b>Ukupno</b>	<b>535.323</b>	<b>529.582</b>

Kratkoročni krediti su sa opcijom valutne klauzule i namenjeni su finansiranju trajnih obrtnih sredstava.

## 2.24. Obaveze iz poslovanja

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Primljeni avansi depoziti i kaucije u zemlji	14.609	16.634
Primljeni avansi iz inostranstva	284.690	493.685
Dobavljači u zemlji	140.315	113.257
Dobavljači u inostranstvu	240.503	132.170
Ostale obaveze iz poslovanja		-
Obaveze prema uvozniku	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>680.117</b>	<b>755.746</b>



## Dobavljači sa najvećim saldom:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 30.06.2012. godine imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednim tabelama:

### - Dobavljači u zemlji

u RSD hiljada			
R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1	Astra Hem	Šabac	16.319
2	Atlas Copco	Beograd	7.414
3	Tik	Valjevo	5.989
4	Neminik	Beograd	5.594
5	Siemens	Beograd	5.110
6	Elektra	Velika Plana	4.024
	<b>Ukupno</b>		<b>44.450</b>

### - Dobavljači u inostranstvu

u RSD hiljada			
R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	Salzgiter	Nemacka	21.351
2.	Thyssenkrupp	Austrija	16.185
3.	Bepro	Nemacka	13.280
4.	Unionocel	Česka	11.610
5.	Elko Time	Crna Gora	11.271
6.	Trans Cargo Logistic	Austrija	10.323
	<b>Ukupno</b>		<b>84.020</b>

## 2.25. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada		
Opis	30.06.2012	31.12.2011
Obaveze za neto zarade i naknade	205	31.050
Obav. za porez i dopr.na zarade na teret zaposl.		12.124
Doprinosi na zarade na teret poslodavca		7.929
Ostale obaveze koje se refundiraju		175
Ostale kratkoročne obaveze	708	815
<b>Ukupno</b>	<b>913</b>	<b>52.093</b>

Zarada, ostala lična primanja kao i doprinosi se isplaćuju svakog meseca - redovno.

## 2.26. Obaveze po osnovu javnih prihoda

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze po osnovu javnih prihoda	872	852
<b>Ukupno</b>	<b>872</b>	<b>852</b>

## 2.27. Odložene poreske obaveze

Opis	u RSD hiljada	
	30.06.2012	31.12.2011
Početno stanje - 1 januar	6.106	7.297
Smanjenje / povećanje u toku godine	0	-1.191
Krajnje stanje - 31 decembar	6.106	6.106

**Akcionarsko društvo  
GOŠA Fabrika opreme i mašina**

.....

Na osnovu člana 6 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. glasnik RS br. 14/2012) Akcionarsko društvo Goša Fabrika opreme i mašina iz Smederevske Palanke objavljuje

## POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD 1.1-30.6.2012

I Opšti podaci	
1. Poslovno ime	Akcionarsko društvo Goša Fabrika opreme i mašina
Sedište	11420 Smederevska Palanka, Industrijska br. 70
Matični broj	07264348
PIB	101401234
2. Web site i E-mail adresa	www.gosafom.com; gosafom@gosafom.com
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD.106682/2006 od 04.01.2006. god.
4. Delatnost (šifra i opis)	2822 Proizvodnja opreme za podizanje i prenošenje
5. Broj zaposlenih	949
6. Broj akcionara na dan 30.06.2012	2106

### 7. Deset najvećih akcionara

ime i prezime	broj akcija na dan 30.06.2012.	učešće u osnovnom kapitalu - % na dan 30.06.2012.
Konzorcijum	1.069.311	78,11%
Briezel managment LTD	120.935	8,83%
Galeb Group d.o.o.	26.409	1,93%
Societe Generaley bank – kastodi račun	6.440	0,47%
Živković Aleksandar, Smed. Palanka	4.655	0,34%
Wiener Stadtische osig. a.d. Beograd	2.000	0,17%
Palanka promet d.o.o, Smed Palanka	1.627	0,12%
Vojvođanska banka a.d, Novi Sad – kastodi račun	1.389	0,10%
Jasika Nikola, Inđija	1.087	0,08%
Foltin Robert	1.000	0,07%
Fruvita d.o.o	1.000	0,07%
Triglav osiguranje a.d	1.000	0,07%

8. Vrednost osnovnog kapitala u hilj. RSD na dan 30.06.2012. god.	1.423.975
---	-----------

9. Podaci o akcijama	na dan 30.06.2012.	na dan podnošenja izveštaja
Broj izdatih akcija (obične)	1.369.003	1.369.003
ISIN broj	RSGFOME76235	RSGFOME76235
CIF kod	ESVUFR	ESVUFR

### 10. Podaci o zavisnim društvima

nema	
------	--

11. Naziv sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeće za reviziju "DIJ - AUDIT" d.o.o. Beograd
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 1

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi	nema
-------------------------------------	------

### II Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstantovala da se poslovanje obavlja u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
---	--

	u 000 din.
Ukupan prihod	1.482.436
Ukupan rashod	1,429,188
Bruto dobit	53,248

	u 000. din	
Delatnost	Ostvareni prihod	1,095,956
Program dizalica		584,667
Metalurška i koksna oprema		127,919
Rudarska oprema		297,006
Hidromehanička oprema		9,048
Reduktori		40,018
Eksterne usluge i ostalo		37,298

Najviša cena akcija (11.04.2012.) - u apsolutnom iznosu	475
Najniža cena akcija (08.06.2012.) – u apsolutnom iznosu	350
Tržišna kapitalizacija na dan 30.06.2012.- u apsolutnom iznosu	479.151.050
Isplaćena dividenda u 2012. god.	na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 25.06.2012 isplata dividende biće izvršena u drugoj polovini 2012-te g

### III. Promena – povećanja bilansnih vrednosti

Imovina	Povećanje u odnosu na početak 2012. godine
Obaveze	Povećanje u odnosu na početak 2012. godine
Neto dobitak	Povećanje u odnosu na isti period 2011. godine

IV.

Sopstvene akcije	nije bilo otkupa i poništenja sopstvenih akcija
Rezerve	Rezerve društava čini nerasporedjena dobit čija će se raspodela vršiti u drugoj polovini 2012-te godine

V. Ne postoje informacije koje ukazuju na neizvesnost naplate prihoda,odnosno mogućih budućih troškova koji mogu značajno da utiču na finansijsku poziciju preduzeća.

VI. Važniji događaji koji su se dogodili u prvih šest meseci poslovne godine odnose se:

1.Početak realizacije investicionog projekta „Modernizacija i proširenje kapaciteta proizvodnog pogona“ ,što treba da ima višestruke pozitivne implikacije na buduće poslovanje kompanije GOŠA FOM a.d (racionalizacija troškova i poboljšanje kvaliteta proizvoda).

2.Konstituisanje novih organa uprave tj Nadzornog odbora,kao posledica usklađivanja sa odredbama Novog Zakona o privrednim društvima.

VII

Istraživanje i razvoj	U prvoj polovini 2012.godine nije bilo značajnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja osnovne delatnosti,ali je u informacione tehnologije uloženo približno 977.000,00 RSD
-----------------------	---

U Smed. Palanci  
22.08.2012

Akcionarsko društvo  
Goša Fabrika opreme i mašina  
Generalni direktor

.....  
Srdan Dimitrijević, dipl.maš.inž.



Broj:

Datum:

AKCIONARSKO DRUŠTVO  
GOŠA FABRIKA OPREME I MAŠINA

11420 SMEDEREVSKA PALANKA  
INDUSTRIJSKA 70,  
SRBIJA

Tel: ++ 381 26 321-945

Fax: ++ 381 26 321-992

M.br. 07264348

PIB: 101401234

E-mail: gosafom@gosafom.com

## I Z J A V A

Potvrđujemo po našem najboljem znanju i uverenju sledeće izjave:

Da polugodišnji finansijski izveštaji kompanije GOŠA FOM a.d istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj preduzeća, odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o novčanim tokovima i izveštaja o promenama na kapitalu za prvo polugodište 2012.godine u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Sl. Glasnik 46/06 i 111/09) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja kao i drugim propisima saglasno delatnosti pravnog lica.

Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola nisu bila uključena u nezakonite radnje.

Obelodanili smo predmete i u vezi sa sudskim sporovima

Da finansijski izveštaji za protekli period nisu revidirani.

Datum: 22.08.2012

Smed.Palanka

Izjavu dali:

Srdan Dimitrijević, Generalni direktor

Slobodan Milenković, Izvršni direktor za finansije

Ljiljana Kokotović, Rukovodilac za finansije i knjigovodstvo

