

**Прилог 1**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06969674	Шифра делатности 4399	ПИБ 100252784
Назив Geosonda-fundiranje AD		
Седиште Vodovodska 158 Beograd		

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		192.307	192.654	*
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		113.689	122.284	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5.2	604	604	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5.2	4.953	5.102	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5.2	86.402	94.890	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	5.2	7.194	7.152	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5.2	14.536	14.536	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	
04, осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	5.5	78.618	70.370	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 20 14	Почетно стање 01.01 20 ____
1	2	3	4	5	6	7
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	5.3	78.618	70.730	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		0	0	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	
288	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	5.8	3.487	5.349	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		582.054	398.013	
Класа I	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	5.9	259.487	279.393	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		68.082	69.575	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	
12	3. Готови производи	0047		0	0	
13	4. Роба	0048		0	0	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	5.2	144.147	144.147	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.4	47.258	65.671	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	5.5	256.838	74.723	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	5.5	1.651	1.651	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5.5	250.625	66.764	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	5.5	4.562	6.308	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.5	3.156	2.472	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		1	0	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1	0	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.6	2.346	2.491	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	5.7	26.633	113	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.7	33.593	38.822	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		777.848	596.017	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	5.7	102	102	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		163.065	166.757	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	5.9	76.336	76.336	
300	1. Акцијски капитал	0403		76.336	76.336	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	
302	3. Улози	0405		0	0	
303	4. Државни капитал	0406		0	0	
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	
305	6. Задружни удели	0408		0	0	
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.10	642	642	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	5.11	86.087	89.779	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.11	84.610	89.417	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.11	1.477	362	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		0	0	
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		248.518	241.566	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	5.12	7.934	2.303	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.12	1.934	2.303	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 20 14	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		6.000	0	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	
41	П. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	5.13	240.584	239.263	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	5.13	240.584	239.263	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину лана	0436		0	0	
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		0	0	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		366.265	187.694	
42	Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	5.14	35.703	25.490	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.14	35.703	25.490	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	0	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАОУЦИЈЕ	0450	5.15	108.728	128.208	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	5.15	198.692	24.850	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.15	157.014	1.117	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.15	40.064	19.464	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	5.15	1.614	4.269	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.16	7.519	4.134	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.17	15.595	5.000	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		28	12	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		777.848	596.017	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	5.19	102	102	

у \_\_\_\_\_ Beogradu,

дана 15.04 20 16 године



Законски заступник

## Прилог 2

Попуњава правно лице- предузетник

Матични број 06969674	Шифра делатности 4399	ПИБ 100252784
Назив Geosonda-fundiranje AD		
Седиште Vodovodska 158 Beograd		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		625.062	125.293
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002	4.1	1.112	560
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	4.1	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4.1	1.112	560
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009	4.2	615.557	83.922
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	4.2	0	2.184
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4.2	594.928	68.509
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	4.2	20.628	13.229
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		0	0
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	4.3	8.392	40.811
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	1018		602.910	93.374
50	I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	4.4	1.112	560
62	II ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	4.5	0	11.588
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4.6	122.717	15.050
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.6	31.267	16.548
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	4.7	72.832	48.794
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	4.9	325.278	6.046
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.8	9.018	8.781
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		6.000	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	4.9	34.685	9.183
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		22.152	31.919
	<b>G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	1032	4.10	13.054	2.683
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	4.10	0	4
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	4.10	708	4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	4.10	12.346	2.675
56	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	1040	4.10	5.468	31.234
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	4.10	18	77
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	4.10	5.450	31.157
	<b>E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		7.586	0
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		0	28.551
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	4.11	12.695	10.959
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4.11	255	13.126
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	4.11	13.941	4.117

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054	4.13	3.357	1.418
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058	4.13	3.357	1.418
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		17	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1.862	1.056
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.11	1.478	362
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0

у Beogradu

дана 15.04. 20 16 године



Законски заступник

**GEOSONDA-FUNDIRANJE AD**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2015. GODINE**

Beograd, 17.04.2015. godine



**SADRŽAJ**

<b>1. UVOD</b>	<b>3</b>
<b>2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA</b>	<b>4</b>
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga	4
<b>3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI</b>	<b>4</b>
<b>4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA</b>	<b>6</b>
<b>5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA</b>	<b>6</b>
<b>6. RIZICI</b>	<b>7</b>
<b>7. SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>8</b>
<b>8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2014. GODINE</b>	<b>8</b>
<b>9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA</b>	<b>9</b>
<b>10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ</b>	<b>9</b>

## 1. UVOD

<b>Puno poslovno ime</b>	Geosonda-fundiranje AD za projektovanje i inženjering specijalnih temelja hidrotehničkih objekata i sanaciju u građevinarstvu
<b>Skraćeni naziv</b>	Geosonda-fundiranje AD
<b>Sedište</b>	Beograd
<b>Adresa</b>	Vodovodska 158
<b>Pravna forma</b>	Akcionarsko društvo
<b>Matični broj</b>	06969674
<b>PIB</b>	100252784
<b>Pretežna delatnost</b>	4399 ostali nepomenuti građevinski radovi
<b>Veb sajt</b>	www.geosonda-fundiranje.rs
<b>ISIN</b>	RSGSFDE32725
<b>CFI</b>	ESVUFR
<b>Broj akcionara</b>	303
<b>Prosečan broj zaposlenih</b>	64
<b>Vrednost poslovne imovine</b>	777848
<b>Ukupan kapital (u 000 dinara)</b>	163082
<b>Kapitalizacija (u 000 dinara)</b>	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2015. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

GEOSONDA je osnovana 1948.godine. Od osnivanja i tokom početnog razvojnog perioda bila je orijentisana uglavnom na specijalizovane radove iz osnovne grane delatnosti :

- Građevinarstvo – geotehnički i specijalni građevinski radovi

Na terenu, Geosonda je izvodila radove iz svojih specijalizovanih delatnosti, na osnovu svojih programa i projekata kao i na osnovu projekata drugih projektnih organizacija. Tokom tranzicije kroz razvojne i organizacione transformacije u minulom periodu, Geosonda je uvek nastojala da optimalno upotpuni i kompletira svoje delatnosti, da modernizuje tehnologiju i opremu i da dimenzioniše svoje kapacitete u potpunom skladu sa svetskim trendovima i objektivnim potrebama tržišta.

Takvi ciljevi su ostvareni u potpunosti i Geosonda već nekoliko decenija sa uspehom učestvuje na realizaciji krupnih i složenih projekata iz svojih delatnosti, kako na domaćem tako i na inostranom tržištu.

Period izrazite recesije na prostorima jugoistočne Evrope u poslednjoj dekadi XX veka zatekao je sistem Geosonde u organizacionoj formi Holdinga sa šest zavisnih članica -

preduzeća. U tom periodu neki delovi sistema su dosta redukovani, a ukupan broj zaposlenih je smanjen na cca 500 radnika, što predstavlja samo 20 % od broja radnika iz prethodnog perioda, kada je ovaj sistem imao vrhunac razvoja svojih kapaciteta.

Preduzeće FUNDIRANJE je i u tom periodu uspelo da sačuva svoje kapacitete i obezbedi zadovoljavajuću uposlenost.

Posle decentralizacije sistema - izdvajanja zavisnih preduzeća 2005.godine, preduzeće GEOSONDA-FUNDIRANJE DP izdvojeno je kao samostalno državno preduzeće sa svim svojim zatečenim potencijalima i kapacitetom, podrazumevajući i 150 zaposlenih specijalizovanih radnika i stručnjaka. Novembra 2006. godine, preduzeće prelazi u privatno vlasništvo i postaje akcionarsko društvo GEOSONDA-FUNDIRANJE AD.

Krajem decembra 2011 Geosonda fundiranje je uspešno sertifikovana prema zahtevima ISO 90001:2008

Sedište firme je od 24. 03.2015. na adresi Vodovodska 158, Beograd

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

### 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

*Društvo "GEOSONDA-FUNDIRANJE" a.d. Beograd* svoje postojanje zasniva na pružanju kvalitetnih usluga projektovanja, izvođenja radova i inženjeringa u oblasti geotehničkih i specijalnih građevinskih radova na dubokim fundiranjima (na šipovima i dijafragma) u složenim uslovima za sve vrste objekata u visokogradnji, niskogradnji i hidrogradnji, kao i radovi na zaštiti temeljnih jama i susednih objekata, sanaciji klizišta, izradi bunara za vodosnabdevanje naselja, kao i dubokih drenaža i drugih sistema za obaranje nivoa podzemnih voda.

### 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Svoj rad zasnivamo na poštovanju zakonskih propisa Republike Srbije i važećih standarda i pravila struke, uz nastojanje da kroz dobru organizovanost ostvarimo i dobre poslovne rezultate.

Da bi ostvarili planirane rezultate nastojimo da obezbedimo uslove za potpunu uključenost i posvećenost svih naših zaposlenih, u kreiranju i realizaciji poslovnih procesa, vođenih ciljevima i interesima društva.

Sa isporučiocima gradimo partnerske odnose na obostrano zadovoljstvo.

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2015. i 2014. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2015	2014
<i>Poslovni prihodi</i>	625062	125293
<i>Poslovni rashodi</i>	602910	93374
Finansijski prihodi	13054	2683
Finansijski rashodi	5468	31234
Ostali prihodi	255	13126

Ostali rashodi	26636	15076
EBITDA	37736	29112
EBIT	22152	31919
Porez na dobit	17	
<i>Neto dobit</i>	1478	362

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2015	2014
<i>Ukupna aktiva</i>	777848	596017
Stalna imovina	192307	192654
Obrtna imovina	582054	398013
<i>Kapital</i>	163065	166757
Osnovni kapital	76336	76336
Rezerve	642	642
Neraspoređena dobit	86087	89779
Sopstvene akcije		/
<i>Obaveze</i>	614783	429260
Dugoročna rezervisanja	7934	2303
Dugoročne obaveze	240584	239263
- dugoročni krediti	/	/
Kratkoročne obaveze	366265	187694
<i>Ukupna pasiva</i>	777848	596017

Napomena: Podaci su u 000 dinara

## Finansijski pokazatelji

<b>Profitabilnost</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Aktivnost</b>	<b>2015</b>	
ROA	0.19	0.06	Koeficijent obrta ukupne aktive	0.80	
ROE	0.92	0.22	Koeficijent obrta stalne imovine	3.25	
Gross profit margin	0.80	0.74	Koeficijent obrta zaliha	2.41	
Operativna profitna stopa	0.53	0.01	Koeficijent obrta potraživanja	2.43	
Neto profitna stopa	0.24	0.003			
<b>Likvidnost</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Kapital</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Tekući racio likvidnosti	1.58	2,12	Odnos duga i kapitala	0.65	0.39
Brzi racio likvidnosti	0.88	0.63	Odnos duga i ukupne aktive	3.12	1.39
Potraživanja/kratkoročne obaveze	0.70	0.40	Koeficijent finansijske stabilnosti	1.10	1.48
Neto obrtni kapital (000 RSD)	215806	2103419	Odnos stalne i obrtne imovine	0.33	0.48
Racio neto obrtnog kapitala	/	/	Pokriće kamata	/	/
Neto obrtni kapital/zalihe	0.83	0.75	Leveridž	/	/

Promene pojedinih racio pokazatelja su direktna posledica promenjenih uslova poslovanja u 2015 godini u odnosu na 2014. godinu

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Vlasnička struktura na dan 31. decembar 2015. godine izgledala na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2015. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	74284	97.31188	74284
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1660	2.17460	1660
Zbirni kastodi račun	392	0.51352	392
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>76336</b>	<b>100</b>	<b>76336</b>

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Đoković Radule	56683	56683	74,25461
S Industry S	881	881	1.15411
Cvetković Goran	500	500	0.65500
Ekopolje d.o.o.	370	370	0.48470
Bilić Joško	240	240	0.31440
Ilin Aleksandar	204	204	0.26724
Banca Intesa Ad Beograd- kastodi	202	202	0.26462
Čančarević Branislav	199	199	0.26069
Radun Jelena	180	180	0.23580
Stanković Svetlana	165	165	0.21615
Akcionarski fond AD Beograd	150	150	0.19650

U toku 2015. godine Društvo nije vršilo isplatu na ime dividendi.

##### 5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

Društvo "*GEOSONDA-FUNDIRANJE*" A.D., Beograd ima stalni cilj da u potpunosti zadovolji zahteve i potrebe svojih korisnika i da na tržištu bude prepoznatljivo po efektivnosti, efikasnosti i kvalitetu usluga i proizvoda u oblasti geotehničkih i specijalnih radova u građevinarstvu.

Navedeno ćemo ostvariti kroz :

Poštovanje zakonskih propisa, važećih standarda i pravila struke,

Kontinuirani rad na unapređenju kvaliteta usluga i proizvoda i proširenju obima istih, u oblasti geotehničkih i specijalnih radova u građevinarstvu kao što su radovi na dubokim fundiranjima (na šipovima i dijafragmama) u složenim uslovima za sve vrste objekata u visokogradnji, niskogradnji i hidrogradnji, radovi na zaštiti temeljnih jama i susednih objekata, radovi na sanaciji klizišta, izrada bunara za vodosnabdevanje naselja, izrada dubokih drenaža i sistema za obaranje nivoa podzemnih voda i drugo,

Neprestanim razvijanjem odnosa poslovnosti, profesionalnosti i poverenja sa kupcima, isporučiocima i partnerima,

Obezbeđenjem stručnog usavršavanja zaposlenih kao i dobrih uslova rada i redovnih zarada u cilju stvaranja kvalitetnijeg okruženja za rad i postizanja boljih rezultata rada kao i pronalaženja zadovoljstva u radu, kroz aktivno i kreativno učešće zaposlenih u realizaciji poslovnih procesa,

Neprestano unapređenje organizacionih, tehnoloških, tehničkih i drugih uslova rada u cilju da zadovoljimo sve specifičnije i probirljivije zahteve tržišta.

Uprava planira da Društvo u narednom period posluje u skladu sa očekivanim poslovnim politikama i ciljevima, i pored otežanih uslova poslovanja, koji se ogledaju naročito u smanjenoj likvidnosti kako privrede uopšte, tako i u građevinskoj delatnosti.

## 6. RIZICI

Društvo nema materijalno značajnih rizika.

## 7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije stiacalo spostvene akcje tokom 2015.godine.

## 8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2015. GODINE

Nema bitnih događaji nakon dana bilansa.

## 9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2015. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>KUPAC</u>	<u>DOBAVLJAČ</u>	<u>POZAJMICE</u>	<u>AVANS</u>
OPEKA		2.786		
<u>FERBILD</u>	<u>2.621</u>		<u>85.528</u>	<u>40.906</u>

Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene su pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Ukupna salda neizmirenih transakcija prema povezanim licima na kraju godine iznose:

OPEKA	21.024
FERBILD	219.560

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## 10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Nije bilo značajnih ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacionih tehnologija i HR.



Generalni direktor

Predsednik odbora direktora

U Beogradu, 18.04.2016. godine





**GEOSONDA FUNDIRANJE A.D.**

*Beograd, Vodovodska br.158*

*MB - 06969674*

*PIB - 100252784*

*Datum: 04.05.2016*

## **Izjava**

Godišnji izveštaj za 2015. godinu sastavljen je prema našem najboljem saznanju, uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda i pravila finansijskog izveštavanja i daje objektivne podatke o imovini i obavezama, finansijskom položaju i poslovanju našeg Društva.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja je Teodosijević Gordana, finansijski direktor.

U Beogradu,  
04.05.2016. god.



*Baračkov Milan, dipl. građ. inž.*  
**GENERALNI DIREKTOR**



**GEOSONDA FUNDIRANJE A.D.**



**GEOSONDA FUNDIRANJE A.D.**

**Beograd, Vodovodska br.158**

**MB - 06969674**

**PIB - 100252784**

**Datum: 04.05.2016**

## Izjava

Trenutno revizorski izveštaj je i dalje u pripremi, i čim bude završen, predaćemo vam izveštaj u najkraćem mogućem roku.

U Beogradu,  
04.05.2016. god

  
*Baračkov Milan, dipl. građ. inž.*  
**GENERALNI DIREKTOR**





**GEOSONDA FUNDIRANJE A.D.**



*GEOSONDA FUNDIRANJE A.D.*

*Beograd, Vodovodska br.158*

*MB - 06969674*

*PIB - 100252784*

*Datum: 04.05.2016*

## **Izjava**

Do momenta predaje Godišnjeg izveštaja za 2015. godinu, nije doneta odluka o usvajanju istog, i nije doneta odluka o raspodeli dobiti Društva.

Obe odluke biće predmet razmatranja na narednoj Skupštini akcionara.

U Beogradu,  
04.05.2016. god.

*Baračkov Milan, dipl. građ. inž.*  
**GENERALNI DIREKTOR**

**Прилог 3**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број  
06969674

Шифра делатности  
43994

ПИБ  
100252784

Назив  
Geosonda-fundiranje AD

Седиште  
Vodovodska 158, Beograd

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01 до 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.478	362
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1.494	362
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_ Београду, \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године



Законски заступник

*(Handwritten signature)*

## Попуњена правно лице - предузетник

Шифра делатности 4399

ПИБ 100252784

Матични број 06969674  
Назив: Geosonda-fundiranje AD  
Седиште: Vobkovska 158, Београд

## Прилог 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
у периоду од 01.01. 2015 до 31.12. 2015 године

Ред број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30			31		32			35		047 и 237	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нерасподе- љени добитак
1	Почетно стање на дан 01.01. 2014	4001	3	4019	4	4037	5	4055	6	4073	7	4091	8
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражљиви салдо рачуна	4002	76.336	4020		4038	642	4056		4074		4092	94.586
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	5.169
	б) исправке на потражљивој страни рачуна	4004	76.336	4022		4040	642	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014	4005		4023		4041		4059		4077		4095	89.417
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4006	76.336	4024		4042	642	4060		4078		4096	
	б) кориговани потражљиви салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0												
4	Промене у претходној 2014 години	4007		4025		4043		4061		4079		4097	362
	а) промет на дуговној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
	б) промет на потражљивој страни рачуна												
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2014	4009		4027		4045		4063		4081		4099	89.779
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4010	76.336	4028		4046	642	4064		4082		4100	
	б) потражљиви салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0												
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражљивој страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4014	76.336	4032		4050	642	4068		4086		4104	89.779
	б) кориговани потражљиви салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0												
8	Промене у текућој 2015 години	4015		4033		4051		4069		4087		4105	5.169
	а) промет на дуговној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	1.494
	б) промет на потражљивој страни рачуна												
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2015	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4018	76.336	4036		4054	642	4072		4090		4108	86.104
	б) потражљиви салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0												

-у хиљадама динара-

у Београду,

дана 15.04. 2016 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте остатог резултата														
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337	
1	2 Почетно стање на дан 01.01.		9		10		11		12		13		14		15	
1	а) дугови салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220		
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.															
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222		
	Промене у претходној години															
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224		
4	Стање на крају претходне године															
	3.1.12.															
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.															
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230		
	Промене у текућој години															
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232		
8	Стање на крају текуће године 3.1.12.															
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234		
9																

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупни капитал	
			$\sum(\text{ред. 16 кол. 3 до кол. 15}) - \sum(\text{ред. 1a кол. 3 до кол. 15}) \geq 0$ 16	$\sum(\text{ред. 1a кол. 3 до кол. 15}) - \sum(\text{ред. 1b кол. 3 до кол. 15}) \geq 0$ 17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015			
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	171.564	4244
	б) потражни салдо рачуна			
2	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика			
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236	5.169	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна			
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014			
	а) кориговани дугови салдо рачуна	4237	166.395	4246
	(1a + 2a - 2b) $\geq 0$			
	б) кориговани потражни салдо рачуна			
	(1b - 2a + 2b) $\geq 0$			
4	Промене у претходној 2014. години			
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	362	4247
	б) промет на потражној страни рачуна			
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2014			
	а) дугови салдо рачуна (3a + 4a - 4b) $\geq 0$	4239	166.757	4248
	б) потражни салдо рачуна (3b - 4a + 4b) $\geq 0$			
6	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика			
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015			
7	а) кориговани дугови салдо рачуна	4241	166.757	4250
	(5a + 6a - 6b) $\geq 0$			
	б) кориговани потражни салдо рачуна			
	(5b - 6a + 6b) $\geq 0$			
8	Промене у текућој 2015. години			
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	3.692	4251
	б) промет на потражној страни рачуна			
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2015			
	а) дугови салдо рачуна (7a + 8a - 8b) $\geq 0$	4243	163.065	4252
	б) потражни салдо рачуна (7b - 8a + 8b) $\geq 0$			



Законски саветник

*[Signature]*



## Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 06969674	Шифра делатности 4399	ПИБ 10252784
Назив Geosonda-fundiranje AD		
Седиште Vodovodska 158, Beograd		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01 до 31.12 20 15 године

-у хиљадама динара-

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	649.303	271.083
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	580.711	226.975
2. Примљене камате из пословних активности	3003	8	4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	68.584	44.104
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	652.302	230.430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	508.292	122.400
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	76.760	52.321
3. Плаћене камате	3008	18	77
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	67.232	55.632
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	40.653
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2.999	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013	0	2.736
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	2.736
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	8.698	75.762
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	450	6.137
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	8.248	69.625
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	8.698	73.026
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	11.552	27.493
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1.321	8.003
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	10.231	19.490
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	11.552	27.493
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	660.855	301.312
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	661.000	306.192
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	0	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	145	4.880
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2.491	7.371
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	2.346	2.491

У Beogradu,дана 15.04 20 16 године

Законски заступник

**GEOSONDA - FUNDIRANJE AD**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**ZA 2015. GODINU**

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

“GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D. za projektovanje i inženjering specijalnih temelja, hidrotehničkih objekata i sanacija u građevinarstvu, Beograd (u daljem tekstu “GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D., Beograd ili Privredno društvo) se bavi prodajom usluga iz osnovne delatnosti Privrednog društva i to građevinskim radovima uključujući i specijalizovane radove.(šf. del. 4399).

“GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D. Beograd, je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo na osnovu Ugovora o organizovanju od 20. decembra 2006. godine, i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD. 252142/2007 od 3. januara 2007. godine. Istim rešenjem registrovana je prodaja 70% kapitala “GEOSONDA-FUNDIRANJE” DP, Beograd, kupcu Radule Doković, Beograd.

Akcije “GEOSONDA-FUNDIRANJE“ A.D, Beograd, se kotiraju na organizovanom tržištu hartija od vrednosti.

“GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D, Beograd, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja pravna lica.

Sedište Privrednog društva je u Beogradu u ulici Kraljice Marije br. 25 do 24.03.2015, od kada se menja i prelazi na adresu Vodovodska 158 u Beogradu .

Organi Privrednog društva su: skupština, odbor direktora, generalni direktor i komisija za reviziju.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100252784

Matični broj Društva je 06969674

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 64 (u 2014. godini 77)

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS“, br. 62/2013), koji propisuje *Međunarodne računovodstvene standarde (MRS)*, odnosno *Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI)* kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010-16 od 25 oktobra 2010 godine) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS , odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01.januara 2009 godine ,kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1 januara 2009 godine.Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda ,zamene važećih MRS novim , koji su stupili na snagu počev od 1 januara 2009 godine,kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u narednom periodu, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene.I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (SL "Glasnik RS, br.95/2014 i 144/2014"), koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS i „Prezentacija finansijskih izveštaja „Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS i MSF.

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. 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 poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava uslove iz stava 2. 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 kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcijalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1) postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalno sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili

2) za to nematerijalno sredstvo, odnosno ulaganje postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to tržište će trajati i na kraju veka tog nematerijalnog sredstva, odnosno ulaganja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao osnovno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Nematerijalna ulaganja koja su, prema *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

### 3.2. 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 duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem 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 nabavke tih sredstava ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz *MRS 23 Troškovi pozajmljivanja*.

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.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
<b>Građevinski objekti i postrojenja</b>		
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, mostovi, tuneli, nadvožnjaci, lukobrani, naftovodi, vodovodi, plinovodi i dalekovodi) kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim građevinskim objektom	40	2.5 %
Građevinski objekti niskogradnje s donjim strojem (donji stroj puteva i pruga, brane, nasipi isl.)	33.33	3 %
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje drvene konstrukcije	20	5 %
Ostali građevinski objekti	10	10%

Oprema		
Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja) i brodovi	20	5 %
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji), avioni i šinska vozila	14.3	5 %
Nameštaj, poslovni inventar u trgovini, ugostiteljstvu i turizmu	5	20 %
Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila, vozila na motorni pogon i priključni uređaji	4	25 %
Voćnjaci, vinogradi, hmeljnji i drugi trajni nasipi	10	10 %
Osnovno stado	5	20 %
Ostala nepomenuta sredstva	10	10 %

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost se procenjuje prema vrednostima na dan nabavke.

Procenu preostale vrednosti nekretnine, postrojenja i opreme vrši posebna komisija za procenu preostale vrednosti koju obezbeđuje direktor preduzeća.

Preostala vrednost se utvrđuje i umanjuje osnovicu za obračun amortizacije u slučaju kada postoji jasna politika preduzeća da se sredstvo otuđi pre isteka roka trajanja ili kada je vrednost na kraju perioda korišćenja sredstava (vrednost otpada) značajna.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstava ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Takođe, ako je naknadni izdatak nastao pretežno po osnovu rada, potrošnog materijala i sitnijih rezervnih delova taj izdatak se iskazuje kao tekući trošak održavanja.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Ako je vek trajanja ugrađenog dela, priznatog kao naknadni izdatak, različit od veka trajanja sredstva u koji je ugrađen, onda se taj deo vodi kao posebno sredstvo i amortizuje u toku korisnog veka trajanja.

Odstranjen deo se rashoduje po procenjenoj vrednosti ako nije moguće utvrditi njegovu knjigovodstvenu vrednost.

Nekretnine, postrojenja i oprema koji su, prema *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* klasifikovani kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje. Amortizacija

ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

### 3.3. 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 sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Vrednost alata i inventara obuhvata se na kontu 103 i u celini se otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Na ovom kontu obuhvataju se auto gume i ambalaža.

U ovu grupu uključuju se i sve vrste alata i inventara koji se ne troše jednokratnom upotrebom ali je rok korišćenja kratak jer upotrebom brzo troše ili lome, tako da se ne mogu koristiti duže od godinu dana (razne vrste burgija, brusne ploče, brusne gume, brusno kamenje i sl..)

### 3.4. 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 sredstava u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. Prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

### 3.5. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina preduzeća je nekretnina ( neko zemljište ili zgrada, ili deo zgrade, ili i jedno i drugo), koju ( preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog, a ne radi:

- a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili
- b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavišni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni zadatak koji ne zadovoljava uslove iz stava 3. Iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti.

Poštenu vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost. Poštena vrednost meri se kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja, u skladu sa definicijom poštene vrednosti.

Procenu poštene vrednosti investicione nekretnine vrši komisija za procenu poštene vrednosti koju obrazuje direktor preduzeća. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

Investicione nekretnine ne podležu obračunu amortizacije.

### 3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da budu ispunjeni sledeći uslovi:

- a) sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju
- b) prodaja sredstava mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjena prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstava bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstava u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno propisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.



### 3.7. 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 dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru 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 poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

U posebnim finansijskim izveštajima matičnog pšreduzeća, ulaganja u zavisna preduzeća koja se obuhvataju u konsolidovanim finansijskim izveštajima, kao i ona koja su isključena iz konsolidovanih finansijskih izveštaja iskazuju se po metodu nabavne vrednosti.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica nad čijim poslovanjem postoji značajan uticaj (učešće u akcijama sa pravom glasa od 20% do 50%) i drugi uslovi definisani *MRS 28 Računovodstveno obuhvatanje ulaganja u pridružena preduzeća* mere se prema metodu nabavne vrednosti.

Hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer (poštenoj) vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća iskazuju se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope.

### 3.8. Zalihe

Zalihe su sredstva:

- a) koja se drže za prodaju u običajenom toku poslovanja
- b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju
- c) koja su u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe obuhvataju:

- 1) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje
- 2) nedovršene proizvodnje čija je proizvodnja u toku
- 3) gotove proizvode koje je proizvelo preduzeće i
- 4) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući nekretnine (zemljište, građevinske objekte, i ostale nekretnine) pribavljene radi dalje prodaje.

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

### 3.8.1. 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 se 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 dovođenjem 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 koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi ako 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 utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen 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 ugrađen osnovni materijal, za svrhe utvrđivanja gubitka zbog obezvređenja, koristi se trošak zamene materijala, odnosno nabavna cena ili cena koštanja tog ili sličnog materijala na dan utvrđivanja obezvređenja.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor preduzeća.

Obračun izlaza (utrošaka) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje 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.

### 3.8.2. Zalihe robe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti ako prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje direktor preduzeća.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaska zaliha.

Ako se zalihe robe vode po prodajnim cenama, obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Obračun ostvarenog dela razlike u ceni prilikom svođenja zaliha robe sa prodajne cene na nabavnu cenu vrši se na nivou svake vrste robe.

### 3.9. **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 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 važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko racuna ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 360 dana, za koje se proceni da je naplata neizvesna.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na osnovu procene naplativosti i na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Odbor direktora.

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

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Odbor direktora.

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.

### 3.10. Obaveze

Obavezama se smatraju 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 ugovorenu obavezu:

- a) predaje gotovine ili drugog finansijskogsredstva drugom progom preduzeću
- 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 kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Preduzeće može da ima ugovornu obavezu koja može da se izmiri plaćanjem finansijskim sredstvima ili 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, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

### 3.11. 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 koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza
- 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 koja 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 pr. 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 pr. 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 rezultata 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 odražavaju 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 odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane

### 3.12. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke.

Prihodi od uobičajenih aktivnosti su: prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od odprinosu i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke, na pr. one što proističu iz revalorizacije utrživih vrednosti papira i one što rezultiraju iz porasta iskazane vrednosti dugoročnih sredstava. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjnja za odgovarajuće rashode.

Različite vrste sredstava mogu da budu primljene ili vraćene preko prihoda, primeri uključuju gotovinu, potraživanja i robu i usluge koje su primljene u zamenu za isporučene proizvode i usluge. Prihodi takođe mogu nastati iz izmirenja obaveza. Na pr. preduzeće može da isporuči robu i pruži usluge radi izmirenja obaveze po osnovu isplate preostalog duga.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog licanezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na pr. one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda, takođe, uključuje nerealizovane gubitke, na pr. one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima preduzeća u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjnja za odgovarajuće prihode.

### 3.13. Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja Društva 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 Troškovi pozajmljivanja* vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava 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.

### 3.14. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen *MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške*.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

### 3.15. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja preduzeća u skladu sa *MRS 21 Efekti promena deviznih kurseva* je dinar.

## 4 BILANS USPEHA

### 4.1 PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Domaće tržište</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	
Prihodi od prodaje robe	1112	560
<b>Svega</b>	<b>1112</b>	<b>560</b>
<b>Inostrano tržište</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	0	
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	
Prihodi od prodaje robe	0	
<b>Svega</b>	<b>0</b>	
<b>Ukupno</b>	<b>1112</b>	<b>560</b>

### 4.2. PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Domaće tržište</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		2184

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	594928	68509
<b>Svega</b>	<b>594928</b>	<b>70693</b>
<b>Inostrano tržište</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	20628	13229
<b>Svega</b>	<b>615556</b>	<b>83922</b>

#### 4.3 DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od zakupnina	3300	211
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	5092	40600
<b>Ukupno</b>	<b>8392</b>	<b>40811</b>

Prihodi od zakupnina odnose se na prihode od zakupa opreme( Granit B.Luka 3052hilj.din ) i izdavanja lokala i poslovnog prostora 248 hilj.din

#### 4.4 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	0	0
Nabavna vrednost prodate robe na malo	1112	560
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	
<b>Ukupno</b>	<b>1112</b>	<b>560</b>

#### 4.5 PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	11588
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>11588</b>

#### 4.6 TROŠKOVI MATERIJALA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	122490	14813
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	227	237
Troškovi goriva i energije	31267	16548
<b>Ukupno</b>	<b>153984</b>	<b>31598</b>



#### 4.7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	59200	39169
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10087	6730
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	2
Troškovi naknada po autorskim honorarima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po ugovoru	2081	947
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	1464	1946
<b>Ukupno</b>	<b>72832</b>	<b>48794</b>

#### 4.8 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD 9018 hiljada (u 2014 godini 8.781) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Obračun računovodstvene amortizacije izvršen je primenom proporcionalnog metoda i stopa definisanih računovodstvenim politikama.

#### 4.9 OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i><b>Troškovi proizvodnih usluga</b></i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	230784	832
Troškovi transportnih usluga	741	1009
Troškovi usluga održavanja	4260	2676
Troškovi zakupnina	87974	0
Troškovi sajmovi	0	0
Troškovi reklame i propagande	0	0
Troškovi istraživanja	0	323
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	1519	1529
<b>Svega</b>	<b>325278</b>	<b>6046</b>
<i><b>Nematerijalni troškovi</b></i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	27922	5093
Troškovi reprezentacije	32	27
Troškovi premija osiguranja	433	385
Troškovi platnog prometa	4623	2110
Troškovi članarina	135	102
Troškovi poreza	994	980
Troškovi doprinosa	85	7
Ostali troškovi	461	479

<b>Svega</b>	<b>34685</b>	<b>9183</b>
<b>Ukupno</b>	<b>359963</b>	<b>15229</b>

Povećanje na troškovima na izradi učinaka je zbog povećanog obima posla, a samim tim je i došlo do povećanja broja podizvođača i to: Ferbild., Građevinar Kocić, MAX 5 Inženjering, Licej tehnikum.

Troškovi zakupnina ( 87.974 hilj din) obuhvataju troškove zakupa opreme od Butmir Sarajevo ( 34496 hilj.din), kao i zakup mehanizacije i opreme od Ferbilda ( 53477 hilj.din).

Povećanje kod neproizvodnih usluga je zbog povećanja posla i angažovani su dobavljači : RT Trans rad dizalica, Armatura Joksić usluge izrade armature, BMD Kran Trans rad dizalica.

#### 4.10 FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>Finansijski prihodi</i></b>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Prihodi od kamata	708	4
Pozitivne kursne razlike	242	278
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	12104	2397
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi	0	4
<b>Ukupno</b>	<b>13054</b>	<b>2638</b>
<b><i>Finansijski rashodi</i></b>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	18	77
Negativne kursne razlike	425	271
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	5025	30886
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno</b>	<b>5468</b>	<b>31234</b>

#### 4.11 OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>Ostali prihodi</i></b>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	2763
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	205	6118
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0

Prihodi od smanjenja obaveza	0	1128
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	8	1387
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	42	1730
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>255</b>	<b>13126</b>
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	13941	4117
Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
Obezvredjenje nematerijalnih sredstava	0	0
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
Obezvredjenje potraživanja	12695	10959
Obezvredjenje ostale imovine		
<b>Ukupno</b>	<b>26636</b>	<b>15076</b>

Ostali nepomenuti rashodi obuhvataju troškove sporova 469 hilj.din, ugovorene kazne i penale 2490 hilj.din, I smeštaj i isranu radnika na terenu 10.980 hilj.din.

#### 4.12 NETO DOBITAK / (GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	2

## 4.13 POREZ NA DOBITAK

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Finansijski rezultat u bilansu uspeha</b> (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	3357	1418
Neto kapitalni dobiti (gubici)	0	0
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	0	0
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu	0	0
Gubitak		7472
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina	0	0
Kapitalni dobitak	0	0
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina	0	0
<b>Poreska osnovica</b>	164	0
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika	0	0
<b>Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)</b>	164	
<b>Obračunati porez</b> (15% od umanjene poreske osnovice)	24	0
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	8	0
<b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b>	16	0
<b>Odloženi poreski rashod perioda</b>	1862	1056
<b>Odloženi poreski prihod perioda</b>		

Poreska osnovica korigovana je za iznos kamate(62), takse(58) i druge javne dažbine(2490),isplaćene otpremnine,(4)razliku između računovodstvene(9.018) i poreske amortizacije(14.391) i iskazan je poreski dobitak(164).

## 5 BILANS STANJA

## 5.1 NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl.	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
<b>Stanje na početku godine</b>			57			57
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Procena						
<b>Stanje na kraju godine</b>			57			57
<i>Ispravka vrednosti</i>						
<b>Stanje na početku godine</b>			57			57

Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2014. godine						
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezbvredjenja						
Ostalo						
Procena						
<b>Stanje na kraju godine</b>			<b>57</b>			<b>57</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2015.</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2015.</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

## 5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>604</b>	<b>121209</b>	<b>308906</b>	<b>7152</b>	<b>14536</b>		<b>452407</b>
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke			381				381
Prenos na konto 145 – namenjeno prodaji							
Otuđivanje i rashodovanje							
Ostalo							
Procena				42			42
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>604</b>	<b>121209</b>	<b>309287</b>	<b>7194</b>	<b>14536</b>		<b>452830</b>
<i>Ispravka vrednosti</i>							
<b>Stanje na početku godine</b>		116107	214016				330123
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2015. godine		149	8869				9018
Otuđivanje i rashodovanje							
Obezbvredjenja							
Prenos na konto 145 – namenjeno prodaji							
Procena							
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>116256</b>	<b>222885</b>				<b>339141</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2015.</b>	<b>604</b>	<b>4953</b>	<b>86402</b>	<b>7194</b>	<b>14536</b>		<b>113689</b>

Nabavna vrednost nekretnine, postrojenja i opreme kao i nematerijalnih ulaganja koje su potpuno amortizovane a i dalje su u upotrebi je 278.001 hilj. dinara.

### INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo u svom vlasništvu poseduje u okviru poslovnog prostora lokal površine 26,49 m<sup>2</sup>. Lokal je 01.01.2014 klasifikovan na investicione nekretnine sa namenom za izdavanje. S obzirom, da u skladu sa računovodstvenim politikama, vrednost investicionih nekretnina prikazuje po tržišnoj vrednosti, društvo na kraju 2015 godine vrši procenu tržišne vrednosti u iznosu od 7.195 hilj. din. Prilikom utvrđivanja procenjene vrednosti nije korišćena

procena nezavisnog procenitelja, već se društvo rukovodilo zvanično objavljenim podatkom Sekretarijata za finansije, Uprave za grad Beograd, Rešenje o utvrđivanju prosečne cene kvadratnog metra za utvrđivanje poreza na imovinu.

Za 2015 godinu ostvaren je prihod od izdavanja lokala u iznosu od 248 hilj.din. Od toga od zakupa lokala je ostvaren prihod od 188 hilj.din, a od zakupa jedne kancelarije u Kraljice Marije je 60hilj.din.(zakup je bio na 3 meseca).

### 5.3 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana je depozit po Ugovoru o namenskom depozitu sa AIK bankom AD Niš u iznosu od USD 700.000 formiran 07.11.2014 u dinarskoj protivvrednosti srednji kurs NBS u iznosu od 67.552 hilj. din., preračunat primenom valutne klauzule na dan 31.12.2015 na iznos od 78.618 hilj. din. Depozit je obezbeđenje urednog namirenja svih potraživanja AIK Banke po izdatim garancijama od 3.054.986,42 USD sa rokom do 31.07.2018. Moguće je prevremeno razročenje depozita pod uslovom da pokrivenost avansne garancije(1.666.356,23USD) bude 100%.

Na ostalim dugoročnim plasmanima je stan dat u otkup na 40 godina. Za 2015 godinu nije vršena revalorizacija.

### 5.4 ZALIHE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal	32612	30316
Rezervni delovi	35399	34019
Alat i inventar	71	5240
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	144147	144147
Dati avansi	47258	65671
<b>Svega</b>	<b>259487</b>	
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>259487</b>	<b>279393</b>

Stalna sredstva namenjena prodaji su klasifikovana po knjigovodstvenoj vrednosti.

## SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

U januaru 2014 godine izvršena je klasifikacija na stalna sredstva namenjena prodaji sledećih sredstava iz grupe Postrojenja i oprema:

Naziv opreme	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
Bager C400 Casagrande	89.865.163,31	15.277.077,77	74.588.085,54
Hidraulični kran	8.268.315,21	1.405.613,58	6.862.701,63
Hidraulični vibrator	3.043.189,97	517.342,30	2.525.847,67
Desander-otpeskivač	4.079.529,60	693.520,03	3.386.009,57
Betonska pumpa	15.518.359,40	2.638.339,64	12.880.019,76
Bager B 125 -rotari	57.058.537,69	20.636.171,13	36.422.366,56
Bager midi drill HR 30	17.742.338,88	10.260.767,38	7.481.571,50
UKUPNO	195.575.434,06	51.428.831,83	144.146.602,23

Uprkos nameri i višestrukim pokušajima da se navedena sredstva prodaju, usled izmenjenih tržišnih uslova van kontrole Društva, nije došlo do realizacije prodaje, pa je doneta je Odluka od strane Odbora direktora da i u 2015godini sredstva budu i dalje na prodaju.

## 5.5 POTRAŽIVANJA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji- matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu-matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji- ostala povezana pravna lica:		
Ferbild doo	1651	1651
Kupci u inostranstvu-ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	332109	141587
Kupci u inostranstvu	4562	6308
Minus: Ispravka vrednosti	81484	74823
<b>Svega</b>	<b>256838</b>	<b>74723</b>
<b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Svega</b>		
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	290	171
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	2282	2282
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	129	9
Ostala potraživanja	455	10
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Svega</b>	<b>3156</b>	<b>2472</b>
<b>Ukupno</b>	<b>259994</b>	<b>77195</b>

Kupci sa najznačajnijim potraživanjima su:

RSD hilj.

Energoprojekt niskogradnja	132712
AGT ogranak	29603
Prenecon	17338
Novkol	9626
China shandong	5196

Najznačajniji kupci su za izvedene radove na Koridoru 10 i 11 ( Energoprojekt niskogradnja, AGT Ogranak, China shandong), izgradnji vetroparkova (Prenecon), Beograd na vodi (Novkol).

Kupci u inostranstvu je Granit ad Skoplje , za izvođenje radova na Auto putu Banja Luka-Doboj.

Pregled indirektno ispravljenih potraživanja

RSD

Desetka	27.356,10
Geosonda-istražno bušenje	1808.20
Ratko Mitrović Dedinje	6.346.659,69
KESZ DOO	192.147,00
ITG	297.458,28
UKUPNO	6.865.429,27

Ispravka vrednosti izvršena u skladu sa računovodstvenim politikama, jer je od roka za njihovu naplatu prošlo više od 360 dana, kao i procene da je naplata neizvesna.

## 5.6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>U dinarima:</i></b>		
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	571	1464
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>Svega</b>	<b>571</b>	<b>1464</b>
<b><i>U stranoj valuti:</i></b>		



Devizni računi	1775		1027
Devizni akreditivi			
Devizna blagajna			
Ostala novčana sredstva			
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena			
<b>Svega</b>			
<b>Ukupno</b>	<b>2346</b>		<b>2491</b>

### 5.7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2015.		2014.
	RSD hiljada		RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>			
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	26633		113
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)			
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi			
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi			
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi			
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi			
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica			
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima			
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima			
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost			
<b>Svega</b>	<b>23633</b>		<b>113</b>
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>			
Unapred plaćeni troškovi			
Potraživanja za nefakturisani prihod	33564		38793
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza			
Razgraničeni porez na dodatu vrednost			
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	29		29
<b>Svega</b>	<b>60226</b>		<b>38822</b>
<b>Ukupno</b>	<b>60226</b>		<b>38935</b>

### 5.8 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	2015.		2014.
	RSD hiljada		RSD hiljada
Odložena poreska sredstva	3487		5349

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze vode se u prebijenom iznosu. Početni saldo odloženih poreskih sredstava u 2015 godini je 5.349 hilj. din., za 2015 godinu obračunate su odložene poreske obaveze u iznosu od 1.862 hilj. din kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

## 5.9 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

		2015.	2014.
	%	RSD hiljada	RSD hiljada
Aksijski kapital	100		76336
- obične akcije			
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			76336
<b>Ukupno</b>			

Najveći akcionari Društva su:

			2015.
	Vrsta akcija	%	Broj akcija
	Obične akcije		
Doković Radule		74,25	56683
S industrys		1,15	881
Cvetković Goran		0,65	500
Eko polje doo		0,49	375
Bilić Joško		0,31	240
Ilin Aleksandar		0,26	204
Banka Intesa Ad Beograd-kastodi račun		0,26	202
Čančarević Branislav		0,26	199
Radun Jelena		0,23	180

Osnovna zarada po akciji je 19,57RSD

## 5.10 REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Emisionu premiju		
Zakonske rezerve	642	642
Statutarne i druge rezerve		
<b>Ukupno</b>	<b>642</b>	<b>642</b>

Zakonske rezerve su nastale obavezanim izdvajanjem 5% iz dobitka do 2004. godine i nakon toga nisu formirane.

### 5.11 NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</b>	89779	94586
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka	5169	5169
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu goodwill-a		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog		
<b>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</b>	1494	362
<b>Ukupno</b>	<b>86104</b>	<b>89779</b>

Korekcijom dobiti iz ranijih godina je izvršena je korekcija zaliha alata i inventara u iznosu 5.169 hiljada

### 5.12 DUGOROČNA REZERVISANJA

. Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1934	2303
Ostala dugoročna rezervisanja	6000	
<b>Ukupno</b>	<b>7934</b>	<b>2303</b>

Rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine radnika koja su u odnosu na prošlu godinu umanjena za iznos otpremnine radnika pri odlasku u penziju.,a takođe i rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 6.000 hilj.dinara.

### 5.13 OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I PLASMANI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	240584	239263
Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
<b>Ukupno</b>	<b>240584</b>	<b>239263</b>

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima odnose se na novčane pozajmice uzete od :

Ferbild d.o.o           219.560 hilj. dinara sa rokom vraćanja dužim od godinu dana  
 IGM Opeka d.o.o      21.024 hilj. dinara sa rokom vraćanja dužim od godinu dana

### 5.14 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

			2015.	2014.
	Oznaka valute	Kamatna stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica				
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica			35703	25490
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji				
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
<b>Ukupno</b>			<b>35703</b>	<b>25490</b>

Kratkoročni krediti od ostalih povezanih lica se odnose na kratkoročne pozajmice od Ferbild d.o.o u ukupnom iznosu 35.703 hilj. din.

### 5.15 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<b>108728</b>	<b>128208</b>
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	157014	1117
Dobavljači u zemlji	40064	19464
Dobavljači u inostranstvu	1614	4269

Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Svega</b>	<b>198692</b>	<b>24850</b>
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Svega</b>		
<b>Ukupno</b>	<b>307420</b>	<b>153058</b>

Dobavljači- ostala povezana pravna lica se odnosi na IGM Opeka d.o.o. iznos 1.117 hilj. Dinara, Ferbild 155.897 hilj.din.

Najznačajniji dobavljači su:

	RSD hilj.
Europolis	6845
Armature Joksić	4235
Cemprom	4205
Gradnja kop	3528
Parter	1884
Institut IMS	1142

Dobavljači su vršili isporuku materijala (beton i gvožđe –Europolis , Cemprom,Armature Joksić), kao i usluge (usluge rada mašina , ispitivanje izvršenih radova-Gradnja kop, IMS).

## 5.16 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4549	2554
Obaveze za poreze idoprinosne na zarade na teret zaposlenog	113	838
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2692	536
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Svega</b>	<b>7354</b>	<b>3928</b>
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	109	121
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		

Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze	56	85
<b>Svega</b>	<b>165</b>	<b>121</b>
<b>Ukupno</b>	<b>7519</b>	<b>4134</b>

### 5.17 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i><b>Obaveze za porez na dodatu vrednost</b></i>		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	15595	5000
<b>Svega</b>	<b>15595</b>	<b>5000</b>
<i><b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b></i>		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	11	12
<b>Svega</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
<i><b>Pasivna vremenska razgraničenja</b></i>		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Svega</b>		
<b>Ukupno</b>	<b>15606</b>	<b>5012</b>

### 5.18 TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima u 2015 god. su:

#### IGM OPEKA DOO

Dobavljač 2.876 hilj. din  
 Ukupno neizmireno sa saldom iz 2014 god. 1.117 hilj. din

#### FERBILD DOO

Kupac 6.425 hilj. din neizmireno 1.651 hilj. din  
 Pozajmice kratkoročne 85.528 hilj. din  
 Vraćeno 49825 hilj. din  
 Dug 35.703 hilj. din  
 Ostalo: Plaćen avans 40.906 hilj. din

### 5.19 VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 102 RSD hiljada i odnose se na rashodovanje opreme iz 2008 godine.

### 5.20 POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo na dan 31.12.2015. godine ima 16 sudskih sporova. Od toga je tuženi u 11 sporova. U dva spora vrednost nije opredeljena, u 5 sporova ukupna vrednost je 27.956 hilj. din, u 4 spora Geosonda je tužena kao solidarni dužnik (ukupna vr. sporova 92.632). Društvo je tužilac u 5 sporova ukupne vrednosti 31.071 hilj. din. Očekivani ishod je pozitivan.

Na dan 31.12.2015 društvo ima dve date garnacije izdate od strane AIK banke AD Niš i to:

1. Garanciju za povraćaj avansa na iznos od 1.666.356,23 USD sa rokom važenja 05.08.2017
2. Garancija za dobro izvršenje posla na iznos od 1.388.630,19 USD sa rokom važenja 31.07.2018

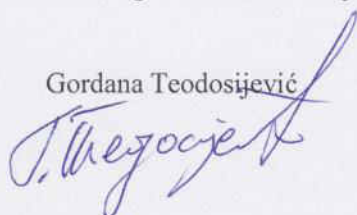
### 5.21 DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	31.12.2015	31.12.2014
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9583

Lice odgovorno za sastavljanje

Gordana Teodosijević



Zakonski zastupnik

Milan Baračkov



**"GEOSONDA - FUNDIRANJE" AD, BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

**MOORE STEPHENS**  
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

---



**"GEOSONDA - FUNDIRANJE" AD, BEOGRAD**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

**S A D R Ź A J**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI I KONSULTANTSKIM USLUGAMA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:**

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Akcionarima "Geosonda - Fundiranje" a.d., Beograd**

### **Izveštaj o godišnjim finansijskim izveštajima**

*Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Geosonda - Fundiranje" a.d., Beograd (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.*

### **Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje**

*Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.*

### **Odgovornost revizora**

*Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim godišnjim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da godišnji finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.*

*Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u godišnjim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u godišnjim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju godišnjih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije godišnjih finansijskih izveštaja.*

*Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje sa rezervom.*

### **Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom**

*Nismo se uverili u realnost Aktivnih vremenskih razgraničenja, u iznosu nefakturisane realizacije od RSD 33.564 hiljade priznate u prethodnoj godini, u okviru kojih su sadržani iznosi koji se odnose na nabavku osnovnog sredstva i troškove za koje nam nije dat dokaz da su predviđeni podizvođačkim ugovorom.*

*Nismo saglasni sa primenjenom računovodstvenom politikom vrednovanja zaliha materijala, rezervnih delova i sitnog inventara zbog toga što uključuju i zastarele i nekurentne zalihe. Smatramo da je na dan Bilansa stanja shodno odredbama MRS 2 – Zalihe, trebalo izvršiti njihovo obezvređenje, tj. svesti nabavnu na neto prodajnu vrednost materijala. Konačne efekte potrebnog obezvređenja nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo, ali procenjujemo da se može raditi o materijalnom značajnom iznosu.*

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Akcionarima "Geosonda - Fundiranje" a.d., Beograd - Nastavak**

*U okviru potraživanja od kupaca u zemlji i kupaca u inostranstvu nalaze se iznosi od RSD 42.588 hiljade, odnosno RSD 3.314 hiljade koji predstavljaju tzv. zadržane depozite i biće naplaćeni po završetku posla i isteku garantnog roka koji po pravilu traje više godina, odnosno taj deo potraživanja je dugoročnog karaktera. Nismo saglasni sa prikazanom ročnom strukturom aktive, jer je iznos od ukupno RSD 45.902 hiljade dugoročnih potraživanja prikazan kao kratkoročno potraživanje.*

*Nismo saglasni sa vrednovanjem potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 6.158 hiljada koji se odnose na utuženo potraživanje od JP Preduzeće za izgradnju grada Kragujevca. Sama činjenica da je potraživanje utuženo, kao i da prvostepena presuda nije bila u korist Društva, ukazuje na to da je bilo neophodno izvršiti obezvređenje pomenutog potraživanja.*

*Kao što je obelodanjeno u Napomeni 5.4. u okviru Zaliha nalaze se i stalna sredstva namenjena prodaji u ukupnom iznosu od RSD 144.147 hiljada, koja su na taj konto preknjižena još početkom 2014. godine i do dana revizije nisu prodana. Sredstva se vode po knjigovodstvenoj vrednosti i nije vršeno obezvređenje, niti procena fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Sve ovo ukazuje na nepoštovanje zahteva MSFI 5. Efekte obezvređenja ili vrednovanja prilikom prestanka klasifikacije imovine kao namenjene prodaji prema zahtevima nismo mogli da utvrdimo, ali smatramo da bi mogli biti materijalno značajni.*

*Društvo je formiralo rezervisanje za potencijalne gubitke u iznosu od RSD 6.000 hiljada po osnovu sudskih sporova koji su obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje (tačka 5.20). Imajući u vidu visine tužbenih zahteva smatramo da bi potencijalni gubici Društva po ovom osnovu mogli biti veći, te da je potrebno formirati veći iznos rezervisanja.*

### **Mišljenje sa rezervom**

*Po našem mišljenju, osim za efekte i moguće efekte iznetog u paragrafu Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Geosonda - Fundiranje" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.*

### **Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima**

*U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 114/2013) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.*


**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Akcionarima "Geosonda - Fundiranje" a.d., Beograd - Nastavak**

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

U Beogradu, 28. aprila 2016. godine

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd

  
\_\_\_\_\_  
Nelinda Karanjac Nikolić  
Ovlašćeni revizor

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd

  
\_\_\_\_\_  
Bogoljub Aleksić  
Direktor

Nelinda Karanjac-  
Nikolić  
1513452527-080497  
2855083

Digitally signed by Nelinda Karanjac-  
Nikolić 1513452527-0804972855083  
DN: l=Beograd, cn=Nelinda Karanjac-  
Nikolić 1513452527-0804972855083  
Reason: ovlašćeni revizor  
Date: 2016.05.09 13:53:24 +02'00'





**MOOR STEPHENS Revizija i Računovodstvo  
doo Beograd**

**11000 Beograd  
Studentski trg 4/V**

**11120 Beograd, Vodovodska br.158**

E-mail: [office@geosonda-fundiranje.rs](mailto:office@geosonda-fundiranje.rs)

tel: 011/3345-916

fax: 011/3225-283

PIB 100252784

MB 06969674

Datum: 28.04.2016.

## **PISMO O PREZENTACIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (IZJAVA RUKOVODSTVA)**

Ovu izjavu dajemo za potrebe revizije godišnjih finansijskih izveštaja Geosonda – Fundiranje a.d., Beograd (dalje u tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembra 2015. godine za svrhe izražavanja mišljenja ovlašćenog revizora o godišnjim finansijskim izveštajima Društva, a u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

Svesni smo svoje odgovornosti da obezbedimo pouzdanost računovodstvenih evidencija i pripremu i fer prezentaciju godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Za potrebe revizije stavljamo Vam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, sa napomenom da su ove evidencije pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda.

Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnje finansijske izveštaje, uključujući zapisnike sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa stavljamo Vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

Ovim potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a nakon savetovanja sa drugim odgovornim rukovodiocima, sledeće činjenice

1. Ne postoje druga sredstva, niti obaveze Društva osim onih koji su prezentirani u godišnjim finansijskim izveštajima.
2. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
3. Godišnji finansijski izveštaji koje smo Vam stavili na raspolaganje, kao i poslovne knjige i dokumentacija Društva, ne sadrže materijalno značajne propuste niti greške.
4. Značajne pretpostavke koje smo koristili za računovodstvene procene, uključujući i procene fer vrednosti, su po našem mišljenju razumne.

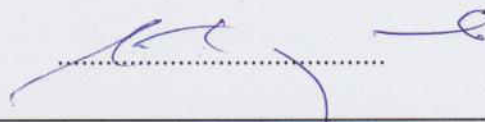
5. Transakcije i odnosi sa povezanim licima su na odgovarajući način iskazane i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
6. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumljiva, sporna ili na drugi način neizvesna stvorili smo adekvatnu ispravku vrednosti.
7. Za sve druge poznate rizike kao i za druge slučajeve koji mogu u budućnosti rezultirati rashodima i odlivom sredstava Društva, izvršili smo adekvatno rezervisanje sredstava.
8. Imamo valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima Društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo (osim sredstava uzetih u finansijski lizing), niti ima njihovog terećenja po osnovu hipoteka, zaloga i sl.
9. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstava nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćanjem značajnih kazni ili penala.
10. Nemamo saznanja u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućnošću postojanja iste, i nije nam poznato da je bilo koji od naših rukovodilaca ili zaposlenih, sa ovlašćenjem da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle materijalno značajno uticati na istinitost godišnjih finansijskih izveštaja.
11. Prema našem saznanju, protiv Društva se ne vodi bilo kakav sudski postupak, veštačenje, plenidba imovine, niti ima pregovora o zahtevima za naknadu štete koji po nas mogu rezultirati značajnim gubitkom. Protiv društva se vode sudski sporovi čiju smo vam listu prezentirali, sa procenom za pozitivni ishod.
12. Smatramo da nemamo nikakvih, ni stvarnih ni potencijalnih, obaveza prema trećim licima (osim onih iskazanih u poslovnim knjigama) zbog kojim mogu nastati neočekivani gubici po Društvo.
13. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
14. Od datuma bilansa stanja na dan 31. decembra 2015. godine do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2015. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke godišnjih finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

Ovim potvrđujemo da su svi podaci i informacije sadržani u prezentiranim pregledima, priložima i informacijama, kao i datim objašnjenjima u vezi sa određenim pitanjima za izradu Izveštaja revizije, kao i sve druge informacije, pažljivo pripremljene, da nisu dvosmislene, niti zbunjujuće i da su razmotrene i usvojene od rukovodstva.

Finansijski direktor



Generalni direktor



# MOORE STEPHENS

## REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

Privredno društvo za reviziju računovodstvo i konsalting  
"MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo" d.o.o.  
Studentski Trg 4/V, 11000 Beograd, Srbija  
Tel: +381 (0) 11 3283 440, 3281 194; Fax: 2181 072  
E-mail: office@revizija.co.rs, www.revizija.co.rs  
Matični broj/ID: 06974848; PIB/VAT: 100300288

„Geosonda - Fundirajne“ a.d., Beograd  
Gospodin Milan Baračkov, direktor  
Gospodin Radule Đoković, predsednik Odbora direktora  
Vodovodska 158, Beograd

U Beogradu, 28. aprila 2016. godine

### Potvrda revizora javnom akcionarskom društvu

Poštovani,

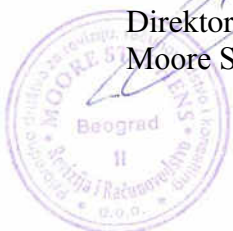
U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 112/2015) i članom 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 114/2013), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja za 2015. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd*, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2015. godinu „Geosonda - Fundirajne“ a.d., Beograd, nezavisni u odnosu na „Geosonda - Fundirajne“ a.d., Beograd u skladu sa zahtevima IFAK-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i u skladu sa posebnim zahtevima Zakona o tržištu kapitala, Zakona o reviziji, Zakona o privrednim društvima i drugom relevantnom zakonskom regulativom Republike Srbije;
- Društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd* je tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, „Geosonda - Fundirajne“ a.d., Beograd, ili njemu povezanim licima, pružalo i sledeće dodatne usluge koje ne predstavljaju konflikt interesa, odnosno nisu zabranjene:
  - Izrada studije o transfernim cenama za 2014. godinu za „Geosonda - Fundirajne“ a.d., Beograd i sa njim povezana lica u ukupnom iznosu od 2.500 evra u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS važećem na dan plaćanja.

S poštovanjem,

Bogoljub Aleksić

Direktor  
Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o.



**Прилог 1**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06969674	Шифра делатности 4399	ГИБ 100252784
Назив Geosonda-fundiranje AD		
Седиште Vodovodska 158 Beograd		

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	A. УПИСАНИ А ПЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	<b>Б. СТАЊА ИМОВИНА</b> (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		192.307	192.654	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	
013 и део 019	3. Гудвила	0006		0	0	
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		113.689	122.284	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5.2	604	604	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5.2	4.953	5.102	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5.2	86.402	94.890	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	5.2	7.194	7.152	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5.2	14.536	14.536	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	5.5	78.618	70.370	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 20 14	Почетно стање 01.01. 20
1	2	3	4	5	6	7
042 и део 049	3 Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	
део 043, део 044 и део 049	4 Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	
део 043, део 044 и део 049	5 Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	
део 045 и део 049	6 Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	
део 045 и део 049	7 Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	
046 и део 049	8 Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	
048 и део 049	9 Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	53	78.618	70.730	
05	V ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		0	0	
050 и део 059	1 Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	
051 и део 059	2 Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	
052 и део 059	3 Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	
053 и део 059	4 Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	
054 и део 059	5 Потраживања по основу јемства	0039		0	0	
055 и део 059	6 Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	
056 и део 059	7 Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	58	3.487	5.349	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		582.054	398.013	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	59	259.487	279.393	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		68.082	69.575	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	
12	3. Готови производи	0047		0	0	
13	4. Роба	0048		0	0	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	52	144.147	144.147	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	54	47.258	65.671	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	55	256.838	74.723	
200 и део 209	1. Кући у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	
201 и део 209	2. Кући у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	
202 и део 209	3. Кући у земљи - остала повезана правна лица	0054	55	1.651	1.651	
203 и део 209	4. Кући у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	
204 и део 209	5. Кући у земљи	0056	55	250.625	66.764	
205 и део 209	6. Кући у иностранству	0057	55	4.562	6.308	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	
21	III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	
22	IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	55	3.156	2.472	
236	V ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	
23 осим 236 и 237	VI КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		1	0	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3 Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	
233 и део 239	4 Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	
234, 235, 238 и део 239	5 Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1	0	
24	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.6	2.346	2.491	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	5.7	26.633	113	
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.7	33.593	38.822	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		777.848	596.017	
88	Б. ВАНБЛАНСНА АКТИВА	0072	5.7	102	102	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		163.065	166.757	
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	5.9	76.336	76.336	
300	1. Акцијски капитал	0403		76.336	76.336	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	
302	3. Улози	0405		0	0	
303	4. Државни капитал	0406		0	0	
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	
305	6. Задружни удели	0408		0	0	
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	
047 и 237	III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	
32	IV РЕЗЕРВЕ	0413	5.10	642	642	
330	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	
33 осим 330	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	
33 осим 330	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	5.11	86.087	89.779	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.11	84.610	89.417	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.11	1.477	362	
	IX УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	
35	X ГУБИТАК (0422+0423)	0421		0	0	
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		248.518	241.566	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	5.12	7.934	2.303	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.12	1.934	2.303	

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 20 14	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		6.000	0	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	5.13	240.584	239.263	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	5.13	240.584	239.263	
413	4. Обавезе по емпованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		0	0	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		366.265	187.694	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	5.14	35.703	25.490	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.14	35.703	25.490	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обуздавањем пословања намењених продаји	0448		0	0	
424, 425 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	0	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	5.15	108.728	128.208	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	5.15	198.692	24.850	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.15	157.014	1.117	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.15	40.064	19.464	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	5.15	1.614	4.269	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.16	7.519	4.134	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.17	15.595	5.000	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖВИНЕ	0461		28	12	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСШЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		777.848	596.017	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.19	102	102	

у Beogradu,

дана 15.04 20 16 године



Законикер/Заступник

## Прилог 2

Попуњава правно лице- предузетник		
Матични број 06969674	Шифра делатности 4399	ПИБ 100252784
Назив Geosonda-fundiranje AD		
Седиште Vodovodska 158 Beograd		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		625.062	125.293
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002	4.1	1.112	560
600	1 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3 Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	4.1	0	0
603	4 Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4.1	1.112	560
605	6 Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009	4.2	615.557	83.922
610	1 Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2 Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3 Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	4.2	0	2.184
613	4 Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			0
614	5 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4.2	594.928	68.509
615	6 Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	4.2	20.628	13.229
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ</b>	1016		0	0
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	4.3	8.392	40.811
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	1018		602.910	93.374
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019	4.4	1.112	560
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020	4.5	0	11.588
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021		0	0
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022		0	0

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4.6	122.717	15.050
513	VI ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.6	31.267	16.548
52	VII ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	4.7	72.832	48.794
53	VIII ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	4.9	325.278	6.046
540	IX ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.8	9.018	8.781
541 до 549	X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		6.000	0
55	XI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	4.9	34.685	9.183
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		22.152	31.919
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	1032	4.10	13.054	2.683
66, осим 662, 663 и 664	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		0	0
660	1 Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2 Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3 Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4 Остали финансијски приходи	1037	4.10	0	4
662	II ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	4.10	708	4
663 и 664	III ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	4.10	12.346	2.675
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	1040	4.10	5.468	31.234
56, осим 562, 563 и 564	I ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			0
560	1 Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			0
561	2 Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			0
565	3 Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			0
566 и 569	4 Остали финансијски расходи	1045			0
562	II РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	4.10	18	77
563 и 564	III НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	4.10	5.450	31.157
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		7.586	0
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		0	28.551
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	4.11	12.695	10.959
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4.11	255	13.126
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	4.11	13.941	4.117

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Д. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054	4.13	3.357	1.418
	Ђ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055		0	0
59-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-60	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Ѕ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058	4.13	3.357	1.418
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		17	0
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1.862	1.056
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.11	1.478	362
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (ратовљена) зарада по акцији	1071		0	0

у Београду  
 дана 15.04. 20 16 године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06969674	Шифра делатности 43994	ПИБ 100252784
Назив Geosonda-fundiranje AD		
Седиште Vodovodska 158, Beograd		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ  
за период од 01.01 до 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група разула, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.478	362
	II НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
332	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
333	4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	б) Ставке које ипак ипак могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губити	2012			
335	2. Добити или губити од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губити	2014			
336	3. Добити или губити по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) повичаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губити	2016			
337	4. Добити или губити по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губити	2018			

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1.478	362
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду,

дана 15.04. 2016 године



Законски заступник



**Прилог 4**

Поштовава правно лице - предузетник		
Матични број 06969674	Шифра делатности 4399	ПИБ 10252784
Назив Geosonda-fundiranje AD		
Седиште Vodovodska 158, Beograd		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01 до 31.12 2015 године

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	649.303	271.083
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	580.711	226.975
2. Примљене камате из пословних активности	3003	8	4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	68.584	44.104
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	652.302	230.430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	508.292	122.400
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	76.760	52.321
3. Плаћене камате	3008	18	77
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	67.232	55.632
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	40.653
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2.999	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013	0	2.736
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	2.736
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	8.698	75.762
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	450	6.137
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	8.248	69.625
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	8.698	73.026
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	11.552	27.493
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1.321	8.003
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	10.231	19.490
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	11.552	27.493
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	660.855	301.312
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	661.000	306.192
<b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	0	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	145	-4.880
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2.491	7.371
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	2.346	2.491

у Београду,

дана 15.04 2016 године



Законски поступак

Прилог 5

Матични број 08090674	Попуњена правно лице - предузетник
Назив Geosonda Fundiranje AD	Шифра делатности 4399
Седиште Убојничка 158, Београд	ЈМБГ 100262794

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
у периоду од 01.01 до 31.12 20 15 године

Ред број	ОПИС	Компоненте капитала										АОП	Неисплаћене финансијске добитак
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	33	АОП	34		
1	Почетно стање на дан 01.01. 2014		3		4		5		6		7		8
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091						
	б) потражни салдо рачуна	4002	76.336	4020	4038	4056	4074	4092					94.586
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003		4021	4039	4057	4075	4093					5.169
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4004	76.336	4022	4040	4058	4076	4094					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4005		4023	4041	4059	4077	4095					
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014	4006	76.336	4024	4042	4060	4078	4096					89.417
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 7б) > 0	4007		4025	4043	4061	4079	4097					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2б + 7а) > 0	4008		4026	4044	4062	4080	4098					362
4	Промене у уредној 2014 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4009		4027	4045	4063	4081	4099					
	б) промет на потражној страни рачуна	4010	76.336	4028	4046	4064	4082	4100					89.779
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2014												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) > 0	4011		4029	4047	4065	4083	4101					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) > 0	4012		4030	4048	4066	4084	4102					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4013		4031	4049	4067	4085	4103					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4014	76.336	4032	4050	4068	4086	4104					89.779
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) > 0	4015		4033	4051	4069	4087	4105					5.169
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) > 0	4016		4034	4052	4070	4088	4106					1.494
8	Промене у текућој 2015 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4017		4035	4053	4071	4089	4107					
	б) промет на потражној страни рачуна	4018	76.336	4036	4054	4072	4090	4108					86.104
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2015												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) > 0	4019		4037	4055	4073	4091	4109					
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) > 0	4020		4038	4056	4074	4092	4110					

У Београду,  
дана 15.04. 20 16 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте остатока резултата										337
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	
		Резерви- зачинске резерве	Актуарски добити или губити	Добити или губити од основу улагања у класичке инструменте капитала	Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштва	Добити или губити по основу иностраних пословања и пререзања финансијских инвестиција	Добити или губити по основу освојеног тока	Добити или губити по основу ХОВ располага- њем за продају				
1	2	9	10	11	12	13	14	15				
1	Почетно стање на дан 01.01. а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4109 4110	4127 4128	4145 4146	4163 4164	4181 4182	4199 4200	4217 4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4111 4112	4129 4130	4147 4148	4165 4166	4183 4184	4203 4202	4219 4220				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4113 4114	4131 4132	4149 4150	4167 4168	4185 4186	4205 4204	4221 4222				
4	Промене у претходној години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4115 4116	4133 4134	4151 4152	4169 4170	4187 4188	4205 4206	4223 4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) > 0	4117 4118	4135 4136	4153 4154	4171 4172	4189 4190	4207 4208	4225 4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4119 4120	4137 4138	4155 4156	4173 4174	4191 4192	4209 4210	4227 4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4121 4122	4139 4140	4157 4158	4175 4176	4193 4194	4211 4212	4229 4230				
8	Промене у текућој години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4123 4124	4141 4142	4159 4160	4177 4178	4195 4196	4213 4214	4231 4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4125 4126	4143 4144	4161 4162	4179 4180	4197 4198	4215 4216	4233 4234				

у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупни капитал		АОП	Губитак и/или капитал (Σ ред 11 код 3 до код 15) - Σ (ред 16 код 3 до код 15) ≥ 0
			Σ (ред 16 код 3 до код 15) - (ред 1а код 3 до код 15) ≥ 0	16		
1	2			17		
1	Почетно стање на дан 01.01. 2014 а) дугови салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235	171.564	4244		
2	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236	5.169	4245		
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014 а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4237	166.395	4246		
4	Промене у претходној 2014. години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238	362	4247		
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2014 а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4239	166.757	4248		
6	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015 а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4241	166.757	4250		
8	Промене у текућој 2015. години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242	3.692	4251		
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2015 а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243	163.065	4252		



Законски асистент

**GEOSONDA - FUNDIRANJE AD**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**ZA 2015. GODINU**

## I. OSNIVANJE I DELATNOST

“GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D. za projektovanje i inženjering specijalnih temelja, hidrotehničkih objekata i sanacija u građevinarstvu, Beograd (u daljem tekstu “GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D., Beograd ili Privredno društvo) se bavi prodajom usluga iz osnovne delatnosti Privrednog društva i to građevinskim radovima uključujući i specijalizovane radove.(šf. del. 4399).

“GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D. Beograd, je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo na osnovu Ugovora o organizovanju od 20. decembra 2006. godine, i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD. 252142/2007 od 3. januara 2007. godine. Istim rešenjem registrovana je prodaja 70% kapitala “GEOSONDA-FUNDIRANJE” DP, Beograd, kupcu Radule Doković, Beograd.

Akcije “GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D, Beograd, se kotiraju na organizovanom tržištu hartija od vrednosti.

“GEOSONDA-FUNDIRANJE” A.D, Beograd, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja pravna lica.

Sedište Privrednog društva je u Beogradu u ulici Kraljice Marije br. 25 do 24.03.2015, od kada se menja i prelazi na adresu Vodovodska 158 u Beogradu .

Organi Privrednog društva su: skupština, odbor direktora, generalni direktor i komisija za reviziju.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100252784

Matični broj Društva je 06969674

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 64 (u 2014. godini 77)

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS“, br. 62/2013), koji propisuje *Međunarodne računovodstvene standarde (MRS)*, odnosno *Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI)* kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010-16 od 25 oktobra 2010 godine) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS , odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01.januara 2009 godine ,kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1 januara 2009 godine.Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda ,zamene važećih MRS novim , koji su stupili na snagu počev od 1 januara 2009 godine,kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u narednom periodu, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva.niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene.I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (SL" Glasnik RS, br.95/2014 i 144/2014 ), koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS i „Prezentacija finansijskih izveštaja ...Shodno tome ,priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS i MSF.

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje .

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. 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 poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava uslove iz stava 2. 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 kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcijalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1) postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalno sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili

2) za to nematerijalno sredstvo, odnosno ulaganje postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to tržište će trajati i na kraju veka tog nematerijalnog sredstva, odnosno ulaganja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao osnovno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Nematerijalna ulaganja koja su, prema *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

### 3.2. 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 duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem 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 nabavke tih sredstava ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz *MRS 23 Troškovi pozajmljivanja*.

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.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
<b>Građevinski objekti i postrojenja</b>		
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, mostovi, tuneli, nadvožnjaci, lukobrani, naftovodi, vodovodi, plinovodi i dalekovodi) kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim građevinskim objektom	40	2.5 %
Građevinski objekti niskogradnje s donjim strojem (donji stroj puteva i pruga, brane, nasipi isl.)	33.33	3 %
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje drvene konstrukcije	20	5 %
Ostali građevinski objekti	10	10%



<b>Oprema</b>		
Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja) i brodovi	20	5 %
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uredaji), avioni i šinska vozila	14.3	5 %
Nameštaj, poslovni inventar u trgovini, ugostiteljstvu i turizmu	5	20 %
Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila, vozila na motorni pogon i priključni uredaji	4	25 %
<b>Voćnjaci, vinogradi, hmeljnjiaci i drugi trajni nasipi</b>	10	10 %
<b>Osnovno stado</b>	5	20 %
<b>Ostala nepomenuta sredstva</b>	10	10 %

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost se procenjuje prema vrednostima na dan nabavke.

Procenu preostale vrednosti nekretnine, postrojenja i opreme vrši posebna komisija za procenu preostale vrednosti koju obezbeđuje direktor preduzeća.

Preostala vrednost se utvrđuje i umanjuje osnovicu za obračun amortizacije u slučaju kada postoji jasna politika preduzeća da se sredstvo otuđi pre isteka roka trajanja ili kada je vrednost na kraju perioda korišćenja sredstava (vrednost otpada) značajna.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstava ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Takođe, ako je naknadni izdatak nastao pretežno po osnovu rada, potrošnog materijala i sitnijih rezervnih delova taj izdatak se iskazuje kao tekući trošak održavanja.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Ako je vek trajanja ugrađenog dela, piznatog kao naknadni izdatak, različit od veka trajanja sredstva u koji je ugrađen, onda se taj deo vodi kao posebno sredstvo i amortizuje u toku korisnog veka trajanja.

Odstranjen deo se rashoduje po procenjenoj vrednosti ako nije moguće utvrditi njegovu knjigovodstvenu vrednost.

Nekretnine, postrojenja i oprema koji su, prema *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* klasifikovani kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje. Amortizacija

ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

### 3.3. 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 sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Vrednost alata i inventara obuhvata se na kontu 103 i u celini se otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Na ovom kontu obuhvataju se auto gume i ambalaža.

U ovu grupu uključuju se i sve vrste alata i inventara koji se ne troše jednokratnom upotrebom ali je rok korišćenja kratak jer upotrebom brzo troše ili lome, tako da se ne mogu koristiti duže od godinu dana (razne vrste burgija, brusne ploče, brusne gume, brusno kamenje i sl..)

### 3.4. 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 sredstava u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. Prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

### 3.5. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina preduzeća je nekretnina (neko zemljište ili zgrada, ili deo zgrade, ili i jedno i drugo), koju (preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog, a ne radi:

- a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili
- b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavišni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni zadatak koji ne zadovoljava uslove iz stava 3. Iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti.

Poštena vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost. Poštena vrednost meri se kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja, u skladu sa definicijom poštene vrednosti.

Procenu poštene vrednosti investicione nekretnine vrši komisija za procenu poštene vrednosti koju obrazuje direktor preduzeća. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

Investicione nekretnine ne podležu obračunu amortizacije.

### 3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da budu ispunjeni sledeći uslovi:

- a) sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju
- b) prodaja sredstava mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjena prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstava bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstava u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

### 3.7. 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 dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru 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.

U posebnim finansijskim izveštajima matičnog preduzeća, ulaganja u zavisna preduzeća koja se obuhvataju u konsolidovanim finansijskim izveštajima, kao i ona koja su isključena iz konsolidovanih finansijskih izveštaja iskazuju se po metodu nabavne vrednosti.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica nad čijim poslovanjem postoji značajan uticaj (učešće u akcijama sa pravom glasa od 20% do 50%) i drugi uslovi definisani *MRS 28 Računovodstveno obuhvatanje ulaganja u pridružena preduzeća* mere se prema metodu nabavne vrednosti.

Hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer (poštenoj) vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća iskazuju se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope.

### 3.8. Zalihe

Zalihe su sredstva:

- a) koja se drže za prodaju u običajenom toku poslovanja
- b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju
- c) koja su u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe obuhvataju:

- 1) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje
- 2) nedovršene proizvodnje čija je proizvodnja u toku
- 3) gotove proizvode koje je proizvelo preduzeće i
- 4) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući nekretnine (zemljište, građevinske objekte, i ostale nekretnine) pribavljene radi dalje prodaje.

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

### 3.8.1. 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 se 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 dovođenjem 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 koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi ako 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 utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen 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 ugrađen osnovni materijal, za svrhe utvrđivanja gubitka zbog obezvređenja, koristi se trošak zamene materijala, odnosno nabavna cena ili cena koštanja tog ili sličnog materijala na dan utvrđivanja obezvređenja.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor preduzeća.

Obračun izlaza (utrošaka) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje 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.

### 3.8.2. Zalihe robe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti ako prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje direktor preduzeća.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaska zaliha.

Ako se zalihe robe vode po prodajnim cenama, obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Obračun ostvarenog dela razlike u ceni prilikom svodenja zaliha robe sa prodajne cene na nabavnu cenu vrši se na nivou svake vrste robe.

### 3.9. **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 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 važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko racuna ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 360 dana, za koje se proceni da je naplata neizvesna.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko racuna ispravke vrednosti na osnovu procene naplativosti i na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Odbor direktora.

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

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Odbor direktora.

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.

### 3.10. Obaveze

Obavezama se smatraju 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 ugovorenu obavezu:

- a) predaje gotovine ili drugog finansijskogsredstva drugom progom preduzeću
- 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 kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Preduzeće može da ima ugovornu obavezu koja može da se izmiri plaćanjem finansijskim sredstvima ili 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, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

### 3.11. 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 koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza
- 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 koja 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 pr. 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 pr. 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 rezultata 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 odražavaju 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 odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane



### 3.12. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke.

Prihodi od uobičajenih aktivnosti su: prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od odprinosu i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke, na pr. one što proističu iz revalorizacije utrživih vrednosti papira i one što rezultiraju iz porasta iskazane vrednosti dugoročnih sredstava. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Različite vrste sredstava mogu da budu primljene ili vraćene preko prihoda, primeri uključuju gotovinu, potraživanja i robu i usluge koje su primljene u zamenu za isporučene proizvode i usluge. Prihodi takođe mogu nastati iz izmirenja obaveza. Na pr. preduzeće može da isporuči robu i pruži usluge radi izmirenja obaveze po osnovu isplate preostalog duga.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lice nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na pr. one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda, takođe, uključuje nerealizovane gubitke, na pr. one proizašle iz efekata porasta kursa strane valute u vezi sa zaduživanjima preduzeća u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

### 3.13. Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja Društva 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 Troškovi pozajmljivanja* vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava 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.

### 3.14. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa nerasporedene dobiti iz ranijih godina, odnosno nerasporedenog gubitka ranijih godina na način utvrđen *MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške*.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

### 3.15. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja preduzeća u skladu sa *MRS 21 Efekti promena deviznih kurseva* je dinar.

## 4 BILANS USPEHA

### 4.1 PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Domaće tržište</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	
Prihodi od prodaje robe	1112	560
<b>Svega</b>	<b>1112</b>	<b>560</b>
<b>Inostrano tržište</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	0	
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	
Prihodi od prodaje robe	0	
<b>Svega</b>	<b>0</b>	
<b>Ukupno</b>	<b>1112</b>	<b>560</b>

### 4.2. PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Domaće tržište</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		2184

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	594928	68509
<b>Svega</b>	<b>594928</b>	<b>70693</b>
<b>Inostrano tržište</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	20628	13229
<b>Svega</b>	<b>615556</b>	<b>83922</b>

#### 4.3 DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od zakupnina	3300	211
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	5092	40600
<b>Ukupno</b>	<b>8392</b>	<b>40811</b>

Prihodi od zakupnina odnose se na prihode od zakupa opreme( Granit B.Luka 3052hilj.din ) i izdavanja lokala i poslovnog prostora 248 hilj.din

#### 4.4 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	0	0
Nabavna vrednost prodate robe na malo	1112	560
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	
<b>Ukupno</b>	<b>1112</b>	<b>560</b>

#### 4.5 PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	11588
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>11588</b>

#### 4.6 TROŠKOVI MATERIJALA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	122490	14813
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	227	237
Troškovi goriva i energije	31267	16548
<b>Ukupno</b>	<b>153984</b>	<b>31598</b>

#### 4.7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	59200	39169
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10087	6730
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	2
Troškovi naknada po autorskim honorarima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po ugovoru	2081	947
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	1464	1946
<b>Ukupno</b>	<b>72832</b>	<b>48794</b>

#### 4.8 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD 9018 hiljada (u 2014 godini 8.781) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Obračun računovodstvene amortizacije izvršen je primenom proporcionalnog metoda i stopa definisanih računovodstvenim politikama.

#### 4.9 OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	230784	832
Troškovi transportnih usluga	741	1009
Troškovi usluga održavanja	4260	2676
Troškovi zakupnina	87974	0
Troškovi sajмова	0	0
Troškovi reklame i propagande	0	0
Troškovi istraživanja	0	323
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	1519	1529
<b>Svega</b>	<b>325278</b>	<b>6046</b>
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	27922	5093
Troškovi reprezentacije	32	27
Troškovi premija osiguranja	433	385
Troškovi platnog prometa	4623	2110
Troškovi članarina	135	102
Troškovi poreza	994	980
Troškovi doprinosa	85	7
Ostali troškovi	461	479

Svega	34685	9183
<b>Ukupno</b>	<b>359963</b>	<b>15229</b>

Povećanje na troškovima na izradi učinaka je zbog povećanog obima posla, a samim tim je i došlo do povećanja broja podizvođača i to: Ferbild., Građevinar Kocić, MAX 5 Inženjering, Licej tehnikum.

Troškovi zakupnina ( 87.974 hilj din) obuhvataju troškove zakupa opreme od Butmir Sarajevo ( 34496 hilj.din), kao i zakup mehanizacije i opreme od Ferbild ( 53477 hilj.din).

Povećanje kod neproizvodnih usluga je zbog povećanja posla i angažovani su dobavljači : RT Trans rad dizalica, Armatura Joksić usluge izrade armature, BMD Kran Trans rad dizalica.

#### 4.10 FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Finansijski prihodi</i>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Prihodi od kamata	708	4
Pozitivne kursne razlike	242	278
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	12104	2397
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi	0	4
<b>Ukupno</b>	<b>13054</b>	<b>2638</b>
<i>Finansijski rashodi</i>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	18	77
Negativne kursne razlike	425	271
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	5025	30886
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno</b>	<b>5468</b>	<b>31234</b>

#### 4.11 OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	2763
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	205	6118
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0

Prihodi od smanjenja obaveza	0	1128
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	8	1387
Prihodi od uskladivanja vrednosti bioloških sredstava	0	0
Prihodi od uskladivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	0	0
Prihodi od uskladivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	42	1730
Prihodi od uskladivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od uskladivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od uskladivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
Prihodi od uskladivanja vrednosti ostale imovine	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>255</b>	<b>13126</b>
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	13941	4117
Obezvredenje bioloških sredstava	0	0
Obezvredenje nematerijalnih sredstava	0	0
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Obezvredenje zaliha materijala i robe	0	0
Obezvredenje potraživanja	12695	10959
Obezvredenje ostale imovine		
<b>Ukupno</b>	<b>26636</b>	<b>15076</b>

Ostali nepomenuti rashodi obuhvataju troškove sporova 469 hilj.din, ugovorene kazne i penale 2490 hilj.din, I smeštaj i isranu radnika na terenu 10.980 hilj.din.

#### 4.12 NETO DOBITAK /(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	2

## 4.13 POREZ NA DOBITAK

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	3357	1418
Neto kapitalni dobiti (gubici)	0	0
Uskladjivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	0	0
Uskladjivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu	0	0
Gubitak		7472
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina	0	0
Kapitalni dobitak	0	0
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina	0	0
<b>Poreska osnovica</b>	164	0
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika	0	0
<b>Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-I)</b>	164	
<b>Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)</b>	24	0
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja	8	0
<b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b>	16	0
<b>Odloženi poreski rashod perioda</b>	1862	1056
<b>Odloženi poreski prihod perioda</b>		

Poreska osnovica korigovana je za iznos kamate(62), takse(58) i druge javne dažbine(2490),isplaćene otpremnine,(4)razliku između računovodstvene(9.018) i poreske amortizacije(14.391) i iskazan je poreski dobitak(164).

## 5 BILANS STANJA

## 5.1 NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl.	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
<b>Stanje na početku godine</b>			57			57
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Procena						
<b>Stanje na kraju godine</b>			57			57
<i>Ispravka vrednosti</i>						
<b>Stanje na početku godine</b>			57			57

Korekcija početnog stanja					
Amortizacija 2014. godine					
Otuđivanje i rashodovanje					
Obezvređenja					
Ostalo					
Procena					
<b>Stanje na kraju godine</b>			<b>57</b>		<b>57</b>
Neotpisana vrednost 31.12.2015.			<b>0</b>		<b>0</b>
Neotpisana vrednost 31.12.2015.			<b>0</b>		<b>0</b>

## 5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>604</b>	<b>121209</b>	<b>308906</b>	<b>7152</b>	<b>14536</b>		<b>452407</b>
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke			381				381
Prenos na konto 145 – namenjeno prodaji							
Otuđivanje i rashodovanje							
Ostalo							
Procena				42			42
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>604</b>	<b>121209</b>	<b>309287</b>	<b>7194</b>	<b>14536</b>		<b>452830</b>
<i>Ipravka vrednosti</i>							
<b>Stanje na početku godine</b>		116107	214016				330123
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2015. godine		149	8869				9018
Otuđivanje i rashodovanje							
Obezvređenja							
Prenos na konto 145 – namenjeno prodaji							
Procena							
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>116256</b>	<b>222885</b>				<b>339141</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2015.</b>	<b>604</b>	<b>4953</b>	<b>86402</b>	<b>7194</b>	<b>14536</b>		<b>113689</b>

Nabavna vrednost nekretnine, postrojenja i opreme kao i nematerijalnih ulaganja koje su potpuno amortizovane a i dalje su u upotrebi je 278.001 hilj. dinara.

### INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo u svom vlasništvu poseduje u okviru poslovnog prostora lokal površine 26,49 m<sup>2</sup>. Lokal je 01.01.2014 klasifikovan na investicione nekretnine sa namenom za izdavanje. S obzirom, da u skladu sa računovodstvenim politikama, vrednost investicionih nekretnina prikazuje po tržišnoj vrednosti, društvo na kraju 2015 godine vrši procenu tržišne vrednosti u iznosu od 7.195 hilj. din. Prilikom utvrđivanja procenjene vrednosti nije korišćena



procena nezavisnog procenitelja, već se društvo rukovalo zvanično objavljenim podatkom Sekretarijata za finansije, Uprave za grad Beograd, Rešenje o utvrđivanju prosečne cene kvadratnog metra za utvrđivanje poreza na imovinu.

Za 2015 godinu ostvaren je prihod od izdavanja lokala u iznosu od 248 hilj.din.Od toga od zakupa lokala je ostvaren prihod od 188 hilj.din, a od zakupa jedne kancelarije u Kraljice Marije je 60hilj.din.(zakup je bio na 3 meseca).

### 5.3 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana je depozit po Ugovoru o namenskom depozitu sa AIK bankom AD Niš u iznosu od USD 700.000 formiran 07.11.2014 u dinarskoj protivvrednosti srednji kurs NBS u iznosu od 67.552 hilj. din., preračunat primenom valutne klauzule na dan 31.12.2015 na iznos od 78.618 hilj. din. Depozit je obezbeđenje urednog namirenja svih potraživanja AIK Banke po izdatim garancijama od 3.054.986,42 USD sa rokom do 31.07.2018.Moguće je prevremeno razročenje depozita pod uslovom da pokrivenost avansne garancije(1.666.356,23USD) bude 100%.

Na ostalim dugoročnim plasmanima je stan dat u otkup na 40 godina.Za 2015 godinu nije vršena revalorizacija.

### 5.4 ZALIHE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal	32612	30316
Rezervni delovi	35399	34019
Alat i inventar	71	5240
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	144147	144147
Dati avansi	47258	65671
<b>Svega</b>	<b>259487</b>	
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>259487</b>	<b>279393</b>

Stalna sredstva namenjena prodaji su klasifikovana po knjigovodstvenoj vrednosti.

## SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

U januaru 2014 godine izvršena je klasifikacija na stalna sredstva namenjena prodaji sledećih sredstava iz grupe Postrojenja i oprema:

Naziv opreme	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
Bager C400 Casagrande	89.865.163,31	15.277.077,77	74.588.085,54
Hidraulični kran	8.268.315,21	1.405.613,58	6.862.701,63
Hidraulični vibrator	3.043.189,97	517.342,30	2.525.847,67
Desander-otpeskivač	4.079.529,60	693.520,03	3.386.009,57
Betonska pumpa	15.518.359,40	2.638.339,64	12.880.019,76
Bager B 125 -rotari	57.058.537,69	20.636.171,13	36.422.366,56
Bager midi drill HR 30	17.742.338,88	10.260.767,38	7.481.571,50
<b>UKUPNO</b>	<b>195.575.434,06</b>	<b>51.428.831,83</b>	<b>144.146.602,23</b>

Uprkos nameri i višestrukim pokušajima da se navedena sredstva prodaju, usled izmenjenih tržišnih uslova van kontrole Društva, nije došlo do realizacije prodaje, pa je doneta je Odluka od strane Odbora direktora da i u 2015 godini sredstva budu i dalje na prodaju.

## 5.5 POTRAŽIVANJA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica:		
Ferbild doo	1651	1651
Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	332109	141587
Kupci u inostranstvu	4562	6308
Minus: Ispravka vrednosti	81484	74823
<b>Svega</b>	<b>256838</b>	<b>74723</b>
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i>		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Svega</b>		
<i>Druga potraživanja</i>		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	290	171
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	2282	2282
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	129	9
Ostala potraživanja	455	10
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Svega</b>	<b>3156</b>	<b>2472</b>
<b>Ukupno</b>	<b>259994</b>	<b>77195</b>

Kupci sa najznačajnijim potraživanjima su:

RSD hilj.

Energoprojekt niskogradnja	132712
AGT ogranak	29603
Prenecon	17338
Novkol	9626
China shandong	5196

Najznačajniji kupci su za izvedene radove na Koridoru 10 i 11 ( Energoprojekt niskogradnja, AGT Ogranak, China shandong), izgradnji vetroparkova (Prenecon), Beograd na vodi (Novkol).

Kupci u inostranstvu je Granit ad Skoplje , za izvođenje radova na Auto putu Banja Luka-Doboj.

Pregled indirektno ispravljenih potraživanja

RSD

Desetka	27.356,10
Geosonda-istražno bušenje	1808,20
Ratko Mitrović Dedinje	6.346.659,69
KESZ DOO	192.147,00
ITG	297.458,28
UKUPNO	6.865.429,27

Ispravka vrednosti izvršena u skladu sa računovodstvenim politikama, jer je od roka za njihovu naplatu prošlo više od 360 dana, kao i procene da je naplata neizvesna.

#### 5.6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	571	1464
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>Svega</b>	<b>571</b>	<b>1464</b>
<i>U stranoj valuti:</i>		

Devizni računi	1775	1027
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>Svega</b>		
<b>Ukupno</b>	<b>2346</b>	<b>2491</b>

#### 5.7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	26633	113
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
<b>Svega</b>	<b>23633</b>	<b>113</b>
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	33564	38793
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	29	29
<b>Svega</b>	<b>60226</b>	<b>38822</b>
<b>Ukupno</b>	<b>60226</b>	<b>38935</b>

#### 5.8 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložena poreska sredstva	3487	5349

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze vode se u prebijenom iznosu. Početni saldo odloženih poreskih sredstava u 2015 godini je 5.349 hilj. din., za 2015 godinu obračunate su odložene poreske obaveze u iznosu od 1.862 hilj. din kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

## 5.9 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

		2015.	2014.
	%	RSD hiljada	RSD hiljada
Aksijski kapital			
- obične akcije	100		76336
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			
<b>Ukupno</b>			<b>76336</b>

Najveći akcionari Društva su:

			2015.
	Vrsta akcija	%	Broj akcija
	Obične akcije		
Doković Radule		74,25	56683
S industrys		1,15	881
Cvetković Goran		0,65	500
Eko polje doo		0,49	375
Bilić Joško		0,31	240
Ilin Aleksandar		0,26	204
Banka Intesa Ad Beograd-kastodi račun		0,26	202
Čančarević Branislav		0,26	199
Radun Jelena		0,23	180

Osnovna zarada po akciji je 19,57RSD

## 5.10 REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Emisionu premiju		
Zakonske rezerve	642	642
Statutarne i druge rezerve		
<b>Ukupno</b>	<b>642</b>	<b>642</b>

Zakonske rezerve su nastale obavezanim izdvajanjem 5% iz dobitka do 2004. godine i nakon toga nisu formirane.

### 5.11 NERASPOREDENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</b>	89779	94586
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka	5169	5169
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu goodwill-a		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog		
<b>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</b>	1494	362
<b>Ukupno</b>	<b>86104</b>	<b>89779</b>

Korekcijom dobiti iz ranijih godina je izvršena je korekcija zaliha alata i inventara u iznosu 5.169 hiljada

### 5.12 DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1934	2303
Ostala dugoročna rezervisanja	6000	
<b>Ukupno</b>	<b>7934</b>	<b>2303</b>

Rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine radnika koja su u odnosu na prošlu godinu umanjena za iznos otpremnine radnika pri odlasku u penziju, a takode i rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 6.000 hilj.dinara.

## 5.13 OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I PLASMANI

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	240584	239263
Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
<b>Ukupno</b>	<b>240584</b>	<b>239263</b>

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima odnose se na novčane pozajmice uzete od :

Ferbild d.o.o           219.560 hilj. dinara sa rokom vraćanja dužim od godinu dana  
 IGM Opeka d.o.o       21.024 hilj. dinara sa rokom vraćanja dužim od godinu dana

## 5.14 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2015. RSD hiljada	2014. RSD hiljada
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica				
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica			35703	25490
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji				
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
<b>Ukupno</b>			<b>35703</b>	<b>25490</b>

Kratkoročni krediti od ostalih povezanih lica se odnose na kratkoročne pozajmice od Ferbild d.o.o u ukupnom iznosu 35.703 hilj. din.

## 5.15 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	108728	128208
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	157014	1117
Dobavljači u zemlji	40064	19464
Dobavljači u inostranstvu	1614	4269

Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Svega</b>	<b>198692</b>	<b>24850</b>
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Svega</b>		
<b>Ukupno</b>	<b>307420</b>	<b>153058</b>

Dobavljači- ostala povezana pravna lica se odnosi na IGM Opeka d.o.o. iznos 1.117 hilj. Dinara, Ferbild 155.897 hilj.din.

Najznačajniji dobavljači su:

	RSD hilj.
Europolis	6845
Armature Joksić	4235
Cemprom	4205
Gradnja kop	3528
Parter	1884
Institut IMS	1142

Dobavljači su vršili isporuku materijala (beton i gvožđe –Europolis , Cemprom,Armature Joksić), kao i usluge (usluge rada mašina , ispitivanje izvršenih radova-Gradnja kop, IMS).

#### 5.16 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4549	2554
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret zaposlenog	113	838
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2692	536
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Svega</b>	<b>7354</b>	<b>3928</b>
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	109	121
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		



Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze	56	85
<b>Svega</b>	<b>165</b>	<b>121</b>
<b>Ukupno</b>	<b>7519</b>	<b>4134</b>

#### 5.17 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	2015.	2014.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i><b>Obaveze za porez na dodatu vrednost</b></i>		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	15595	5000
<b>Svega</b>	<b>15595</b>	<b>5000</b>
<i><b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b></i>		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	11	12
<b>Svega</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
<i><b>Pasivna vremenska razgraničenja</b></i>		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Svega</b>		
<b>Ukupno</b>	<b>15606</b>	<b>5012</b>

### 5.18 TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima u 2015 god. su:

#### IGM OPEKA DOO

Dobavljač 2.876 hilj. din  
Ukupno neizmireno sa saldom iz 2014 god. 1.117 hilj. din

FERBILD DOO Kupac 6.425 hilj. din neizmireno 1.651 hilj. din

Pozajmice kratkoročne 85.528 hilj. din  
Vraćeno 49825 hilj. din  
Dug 35.703 hilj. din

Ostalo: Plaćen avans 40.906 hilj. din

### 5.19 VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 102 RSD hiljada i odnose se na rashodovanje opreme iz 2008 godine.

### 5.20 POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo na dan 31.12.2015. godine ima 16 sudskih sporova. Od toga je tuženi u 11 sporova. U dva spora vrednost nije opredeljena, u 5 sporova ukupna vrednost je 27.956 hilj. din, u 4 spora Geosonda je tužena kao solidarni dužnik (ukupna vr. sporova 92.632). Društvo je tužilac u 5 sporova ukupne vrednosti 31.071 hilj. din. Očekivani ishod je pozitivan.

Na dan 31.12.2015 društvo ima dve date garnacije izdate od strane AIK banke AD Niš i to:

1. Garanciju za povraćaj avansa na iznos od 1.666.356,23 USD sa rokom važenja 05.08.2017
2. Garancija za dobro izvršenje posla na iznos od 1.388.630,19 USD sa rokom važenja 31.07.2018

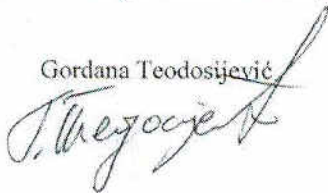
### 5.21 DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	31.12.2015	31.12.2014
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9583

Lice odgovorno za sastavljanje

Gordana Teodosijević



Zakonski zastupnik

Milan Baračkov

