



**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**

**"GEOSONDA-FUNDIRANJE" A.D., BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2018. GODINU**

**Beograd, april 2019. godine**



# PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

“GEOSONDA - FUNDIRANJE” A. D., BEOGRAD

## IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

### S A D R Ž A J

*Mišljenje nezavisnog revizora*

*Izjava revizora o nezavisnosti*

*Potvrda o ostalim uslugama*

*Finansijski izveštaji:*

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o novčanim tokovima

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

*Godišnji izveštaj o poslovanju za 2018. godinu*

*Izjava rukovodstva o sredstima*



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA SKUPŠTINI DRUŠTVA "GEOSONDA - FUNDIRANJE" A.D., BEOGRAD

### *Uvod*

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja "GEOSONDA - FUNDIRANJE" Akcionarsko društvo za izvođenje i inženjering specijalnih radova na dubokom fundiranju i sanaciji u građevinarstvu, Beograd, ulica Vodovodska broj 158. (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o ostalom rezultatu i izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštnu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka.

### *Odgovornost revizora*

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

### *Pozitivno mišljenje*

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „Geosonda-Fundiranje“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za 2018. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

5. Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Sl. glasnik RS”, broj 62/2013.). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu u skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS”, broj 62/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS”, broj 50/2012). U vezi sa tim, naši postupci se sprovode 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, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

### *Skretanje pažnje*

6. Društvo nije sastavilo i predalo poreski bilans i poresku prijavu, kao ni izveštaj o transfernim cenama do dana okončanja revizije obzirom da je rok za podnošenje istih 30. jun 2019. godine. Finansijski izveštaji ne sadrže eventualne efekte po tom pitanju.

Beograd, 25.04.2019. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Svetlana Bjelica, licencirani ovlašćenih revizor





## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

25. april 2019. godine

### Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2018. godinu "GEOSONDA - FUNDIRANJE" AD, Beograd-Čukarica (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik-Revizija doo  
Svetlana Bjelica, licencirani ovlašćeni revizor





## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

25. april 2019. godine

### Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "GEOSONDA - FUNDIRANJE", Beograd-Čukarica sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik-Revizija doo

Svetlana Bjelica, licencirani ovlašćeni revizor



---

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;  
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD  
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732  
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: [REVIZIJA@PSR.RS](mailto:REVIZIJA@PSR.RS) ; WEB: [WWW.PSR.RS](http://WWW.PSR.RS)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06969674**

Шифра делатности **4399**

ПИБ **100252784**

Назив **GEOSONDA - FUNDIRANJE AD ZA IZVOĐENJE I INŽENJERING SPECIJALNIH RADOVA NA DUBOKOM FUNDIRANJU I SANACIJI U GRAĐEVINARSTVU BEOGRAD**

Седиште **Београд (Чукарица) , Водоводска 158**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	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 (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		294385	319753	363448
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	5.1	0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	5.2	217823	234887	237695
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		604	604	604
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		4506	4655	4804
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		191183	208062	210614
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		6994	7030	7137
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		14536	14536	14536
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5.3	76562	84866	125753
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	5.3	76562	84866	125753
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	5.5	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	5.8	4617		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		297959	331621	475499
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5.4	70439	65475	71211
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		38123	39411	69838
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		32316	26064	1373
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5,5	198571	204604	348149
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		198571	204604	346465
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				1684
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		947	1968	6727
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	3,9	1	1	1
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1	1	1
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		7293	2501	336
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		274	14519	30771
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		20434	42553	18304
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		596961	651374	838947
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		102	102	102

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		176249	156996	147152
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.9	76336	76336	76336
300	1. Акцијски капитал	0403		76336	76336	76336
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.10	642	642	642
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.11	99271	80018	70174
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		80018	70174	66530
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		19253	9844	3644
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	5.12	176223	244784	266038

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.12	30835	21424	21813
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		3000	924	1313
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		27835	20500	20500
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.13	145388	223360	244225
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		145388	223360	244225
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		17021	17021	9648
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	5.8	227468	232573	416109
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.14	71	19064	27231
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		71	19064	27231
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		76223	70906	86472
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	111042	91355	278170
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		88809	75646	264351
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		21400	15531	13633
436	6. Добављачи у иностранству	0457		833	178	186
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7789	5853	6524
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		6360	12715	15628
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		15	2062	2084
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		25968	30618	0
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		596961	651374	838947
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		102	102	102

у Београду

дана 24.04.2019 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06969674**

Шифра делатности **4399**

ПИБ **100252784**

Назив **GEOSONDA - FUNDIRANJE AD ZA IZVOĐENJE I INŽENJERING SPECIJALNIH RADOVA NA DUBOKOM FUNDIRANJU I SANACIJI U GRAĐEVINARSTVU BEOGRAD**

Седиште **Београд (Чукарица) , Водоводска 158**

## БИЛАНС УСПЕХА

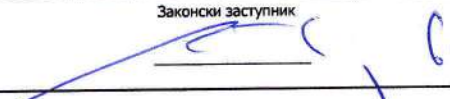
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- 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		714419	642577
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002	4.1	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	4.2	710552	609060
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		710552	609060
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	4.3	3867	33517

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		689018	583111
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	4.4		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	4.5		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4.6	68638	98165
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		33440	22123
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	4.7	91876	70946
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		406238	332855
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.8	40821	19943
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		16249	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		31756	39079
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		25401	59466
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		0	
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	4.10	5937	18435
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	2
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			2
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5937	18433
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	4.10	4934	25068
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	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4934	25068
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048	4.10	1003	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			6633
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		4900	15241
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	4.11	3336	1830
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	4.11	4304	18057
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		20536	21365
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	4.12	20536	21365
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		5900	4148
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			7373
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		4617	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		19253	9844
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>24.04.2019</u> године					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 44/2014)



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06969674

Шифра делатности 4399

ПИБ 100252784

Назив GEOSONDA - FUNDIRANJE AD ZA IZVOĐENJE I INŽENJERING SPECIJALNIH RADOVA NA DUBOKOM FUNDIRANJU I SANACIJI U GRAĐEVINARSTVU BEOGRAD

Седиште Београд (Чукарица) , Водоводска 158

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	4.12	19253	9844
	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>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	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		19253	9844
	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		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду

дана 24.04 2019 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06969674

Шифра делатности 4399

ПИБ 100252784

Назив GEOSONDA - FUNDIRANJE AD ZA IZVOĐENJE I INŽENJERING SPECIJALNIH RADOVA NA DUBOKOM FUNDIRANJU I SANACIJI U GRAĐEVINARSTVU BEOGRAD

Седиште Београд (Чукарица), Водоводска 158

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	897035	784899
1. Продаја и примљени аванси	3002	894620	784166
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2415	733
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	772768	760141
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	654563	686005
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	91876	70946
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	7950	2049
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	18379	1141
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	124267	24758
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	23016	18664
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	23016	18664
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	23016	18664

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	18177	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	18177	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	114636	3929
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	77466	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	37170	3929
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	96459	3929
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	915212	784899
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	910420	782734
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	4792	2165
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2501	336
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	7293	2501

у Београду

дана 24.04 2019 године

Законски заступник



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06969674

Шифра делатности 4399

ПИБ 100252784

Назив GEOSONDA - FUNDIRANJE AD ZA IZVOĐENJE I INŽENJERING SPECIJALNIH RADOVA NA DUBOKOM FUNDIRANJU I SANACIJI U GRAĐEVINARSTVU BEOGRAD

Седиште Београд (Чукарица), Водоводска 158

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	76336	4020		4038	642	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	76336	4024		4042	642	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	76336	4028		4046	642	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	76336	4032		4050	642	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="76336"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="642"/>

Редни  
број  
1

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	70174
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	70174
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	9844
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	80018
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	80018

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	<input type="text"/>	4087	<input type="text"/>	4105	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	<input type="text"/>	4088	<input type="text"/>	4106	19253
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	<input type="text"/>	4089	<input type="text"/>	4107	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4072	<input type="text"/>	4090	<input type="text"/>	4108	99271

Редни  
број



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хедџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	147152	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б$ ) $\geq 0$	4221		4237	147152	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б$ ) $\geq 0$	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б$ ) $\geq 0$	4225		4239	156996	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б$ ) $\geq 0$	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б$ ) $\geq 0$	4229		4241	156996	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б$ ) $\geq 0$	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	176249	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					

у Београду

дана 24.04 2019 године



М.П.

Законски заступник

*[Handwritten signature]*

**GEOSONDA - FUNDIRANJE AD**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**ZA 2018. 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 Đoković, 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

Društvo je, shodno kriterijumima preciziranim Zakonom o računovodstvu, razvrstano u **srednje pravno lice**.

U Društvu je prosečan broj zaposlenih radnika , na osnovu stanja krajem svakog meseca iznosio:

2017 godina : 79 radnika

2018 godina : 77 radnika



## 2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Ključni rukovodeći kadar Društva u 2018 god. sačinjavala su sledeća lica:

Odbor direktora:

- Petrović Zoran - Predsednik –neizvršni direktor
- Damnjanović Predrag - Neizvršni-nezavisni direktor
- Baračkov Milan - Izvršni direktor

Generalni direktor :

- Baračkov Milan dipl.grad.ing

Tehnički direktor:

- Stanojević Dragan dipl.geo. ing

Rukovodilac mašinske pripreme :

- Danko Langović dipl.šum. ing

Finansijski direktor:

- Marina Čumić dipl.ecc
- Ana Teofilović dipl.ecc

## 3. 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. 95/2014 i 144/2014), 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 trćeg 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 nematerialnog 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 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 %
<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 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 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 (učesće 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 finansijskog sredstva 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 rezervisanjaza 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 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 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 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

	2018.	2017.
	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		
Prihodi od prodaje robe		
<b>Svega</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inostrano tržište</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe		
<b>Svega</b>		
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.2. PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Domaće tržište</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	0	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	710552	609060
<b>Svega</b>	<b>710552</b>	<b>609060</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	0	639
<b>Svega</b>	<b>710552</b>	<b>609060</b>

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su na domaćem i inostranom tržištu u iznosu od 710.552 hilj .din ( 609.060 hilj u 2017 god.)

#### 4.3 DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od zakupnina	1307	45
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	2560	33472
<b>Ukupno</b>	<b>3867</b>	<b>33517</b>

Prihodi od zakupnina odnose se na izdavanja lokala –Investiciona nekretnina u iznosu od 1.307 hilj.din.

Ostali poslovni prihodi se odnose na prefakturisane troškove u skladu sa podizvođačkim ugovorima (Provizije za bankarske garancije prefakturisane Ferbild-u u iznosu od 1.818 din., po ugovoru za izvođenje radova na autoputu Lajkovac-Ljig).

#### 4.4 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	0	0
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nabavnavrednost prodate robe odnosi se u celosti na prodatu robu trećim licima.

#### 4.5 PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	2018.	2017.
	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	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.6 TROŠKOVI MATERIJALA

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	60950	74772
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7689	23393
Troškovi goriva i energije	33440	22123
<b>Ukupno</b>	<b>102078</b>	<b>120288</b>

Za razliku od prethodnog perioda, porast prihoda od realizacije nije ispraćen proporcionalno istim porastom troškova materijala, goriva i energije iz razloga značajno većeg angažovanja podizvodjača na projektima u zemlji za izvršenje određenih pozicija ugovorenih radova .

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

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	73324	58670
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12450	10273
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim honorarima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ugovoru		466
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	6103	1637
<b>Ukupno</b>	<b>91877</b>	<b>71046</b>

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi ostvareni su u iznosu od **91.877** hilj.din ( **71.046** hilj. Din u 2017 god.)

Ostali lični rashodi u iznosu od 1992 hilj.din obuhvataju troškove prevoza zaposlenih, jubilarne nagrade, troškove po putnim nalozima i solidarnu pomoć zaposlenima.

#### 4.8 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD 40.821 hiljada 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

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>Troškovi proizvodnih usluga</i></b>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	325226	290887
Troškovi transportnih usluga	2639	1141
Troškovi usluga održavanja	4969	8091
Troškovi zakupnina	72231	31102
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	18	
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1155	1634
<b>Svega</b>	<b>406238</b>	<b>332855</b>
<b><i>Nematerijalni troškovi</i></b>		
Troškovi neproizvodnih usluga	15093	22471
Troškovi reprezentacije	11671	10851
Troškovi premija osiguranja	492	578
Troškovi platnog prometa	2544	3448
Troškovi članarina	538	298
Troškovi poreza	1040	1047
Troškovi doprinosa		
Ostali troškovi	379	387
<b>Svega</b>	<b>31757</b>	<b>39080</b>
<b>Ukupno</b>	<b>437995</b>	<b>371935</b>

Smanjenje **na troškovima na izradi učinaka** je zbog smanjenog angažovanja podizvođača.

Troškovi zakupnina (72.231 hilj din) obuhvataju troškove zakupa mehanizacije i opreme od Ferbilda .

Troškovi **neproizvodnih usluga** u iznosu od 15.093 hilj.din , iskazani su troškovi : angažovanje dobavljača na projektima, advokatskih usluga, revizije godišnjih računa, zdravstvenih usluga, stručnog usavršavanja zaposlenih, održavanja softvera.

Povećanje kod neproizvodnih usluga je zbog povećanja posla i angažovani su dobavljači : „Institut IMS ispitivanje šipova. MEGA MAŠINA SZMR obrada materijala.

Od ukupnih troškova **platnog prometa i bankarskih usluga** 2.544 hilj.din, najveći deo se odnosi na troškove bankarskih provizija za izdate garancije u zemlji u iznosu od 2.040 hilj.din. Troškovi bankarskih provizija za izdate garancije prefakturisan je Ferbild-u u skladu sa njegovim učešćem u realizaciji projekta.

**Troškovi poreza** obuhvataju: porez na imovinu, naknade za unapređenje životne sredine, komunalnu taksu za isticanje firme, naknade za korišćenje voda.

#### 4.10 FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>Finansijski prihodi</i></b>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	542	1
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	5396	18431
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi		2
<b>Ukupno</b>	<b>5938</b>	<b>18434</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	0	0
Negativne kursne razlike	135	112
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4799	24956
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi	4934	0
<b>Ukupno</b>	<b>1004</b>	<b>25068</b>

Značajan efekat kursnih razlika i valutnih klauzula, kako pozitivnih, tako i negativnih posledica je u valuti zraženih monetarnih sredstava i obaveza Društva kao rezultat njegovog poslovanja s jedne strane i promena kurseva stranih valuta s druge strane.

#### 4.11 OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>Ostali prihodi</i></b>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	920	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	0	
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	2244	733
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	0	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Prihodi od naplate penala, kazni, šteta i dr.	0	
Ostali nepomenuti prihodi	172	1098
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		



Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha			0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana			0
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine			0
<i>Svega</i>	<b>3336</b>		<b>1831</b>
<b><i>Ostali rashodi</i></b>			
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0		1422
Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava			
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti			
Gubici od prodaje materijala			
Manjkovi	11		45
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi			
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja			
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1299		
Ostali nepomenuti rashodi	2958		4415
Obezvredenje bioloških sredstava			
Obezvredenje nematerijalnih sredstava			
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	36		107
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
Obezvredenje zaliha materijala i robe			12067
Obezvredenje potraživanja	4900		15241
Obezvredenje ostale imovine			
<i>Svega</i>	<b>9204</b>		<b>33297</b>
<b>Ukupno</b>	<b>12540</b>		

**Dobici** od prodaje nematerijalne imovine, nekretnine, postrojenja i opreme su ostvareni od prodaje graševinskih mašina u iznosu 920 hilj.din.

Prihodi od **smanjenja obaveza u iznosu od 0 hilj.din.** su rezultat izvršenog otpisa obaveza prema dobavljačima za robu i usluge. Rukovodstvo Društva je na bazi predloga popisne komisije (zasnovanog na zastarelosti obaveze i nepostojanju pokušaja njihove naplate u prethodnom periodu), a saglasno odredbama MRS 39 i načelu opreznosti, procenilo da obaveze neće dovesti od odliva sredstava i donelo odluku o njihovom otpisu.

**Gubici** po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme nastali su po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava (Odluka direktora Društva o usvajanju redovnog godišnjeg popisa )

**Manjkovi** - odnose na iskazane manjkove zaliha materijala utvrđene redovnim godišnjim popisom.

**Ostali nepomenuti rashodi** u iznosu od 2.958 hilj.din obuhvataju troškove sporovai i kazni, ugovorene kazne i penale, naknada štete po ugovorima.,

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

	2018.	2017.
	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	0

#### 4.13 POREZ NA DOBITAK

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)</b>	20536	21365
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	5900	4148
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu	4617	7373
Gubitak		
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
<b>Poreska osnovica</b>	20536	9844
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
<b>Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)</b>	51378	41274
<b>Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)</b>	7706	6191
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja		
<b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b>		
<b>Odloženi poreski rashod perioda</b>		7373
<b>Odloženi poreski prihod perioda</b>	4617	

Poreska osnovica korigovana je za: iznos kamate(7), novčane kazne(502),isplaćene otpremnine, (621) razliku između računovodstvene (17.839) i poreske amortizacije (24.297), rezervisanja za sud 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>			<b>57</b>			<b>57</b>
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Procena						
<b>Stanje na kraju godine</b>			<b>57</b>			<b>57</b>
<i>Ispravka vrednosti</i>						
<b>Stanje na početku godine</b>			<b>57</b>			<b>57</b>
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2014. godine						
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezvredjenja						
Ostalo						
Procena						
<b>Stanje na kraju godine</b>			<b>57</b>			<b>57</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2016.</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2016.</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

### 5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>604</b>	<b>119864</b>	<b>486207</b>	<b>7030</b>	<b>14536</b>		<b>628241</b>
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke			23016				23016
Prenos sa konta 145 –na 023							
Otuđivanje i rashodovanje		(1800)	(247)				(2047)
Ostalo							
Procena				(36)			(36)
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>604</b>	<b>118064</b>	<b>508976</b>	<b>6994</b>	<b>14536</b>		<b>649174</b>

<i>Ispravka vrednosti</i>							
<b>Stanje pre ispravke</b>	<b>604</b>	<b>118064</b>	<b>508976</b>	<b>6994</b>	<b>14536</b>		<b>649174</b>
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2018. godine		113558	317793				431351
Otuđivanje i rashodovanje							
Obezvredjenja							
Prenos sa konta 145 na 023							
Procena							
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>604</b>	<b>4506</b>	<b>191183</b>	<b>6994</b>	<b>14536</b>		<b>217823</b>

### 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 2018 godine vrši procenu tržišne vrednosti u iznosu od 6.994 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 2018 godinu ostvaren je prihod od izdavanja lokala u iznosu od 186 hilj. din.

### 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 31.12.2016 iznos od 81.995 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 2018 godinu nije vršena revalorizacija. Takođe, na dugoročnim plasmanima su depoziti po osnovu ugovora o izgradnji za radove Lajkovac –Ljig, Investitor Energoprojekt.

### 5.4 ZALIHE

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal	27647	28144
Rezervni delovi	12846	23263
Alat i inventar	17520	5211
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	32316	26064

<b>Svega</b>		
Minus: Ispravka vrednosti	19890	17208
<b>Ukupno</b>	<b>70439</b>	<b>65474</b>

Postojanje zaliha ,prvenstveno materijala i rezervnih delova , uslovljeno je intezitetom i vrstom radova , kao i mogućnostima blagovremene nabavke.

## 5.5 POTRAŽIVANJA

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>Potraživanja po osnovu prodaje</i></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		
Kupci u inostranstvu-ostala povezana pravna lica	0	
Kupci u zemlji	296160	300596
Kupci u inostranstvu	0	
Minus: Ispravka vrednosti	97589	95992
<b>Svega</b>	<b>198571</b>	<b>204604</b>
<b><i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i></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>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Druga potraživanja</i></b>		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	361	349
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	148	137
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	438	1
Ostala potraživanja	0	1481
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Svega</b>	<b>947</b>	<b>1968</b>
<b>Ukupno</b>	<b>199518</b>	<b>206572</b>

Kupci sa najznačajnijim potraživanjima su:

RSD hilj.

Energoprojekt niskogradnja	101326
PRENECON	37294
AGT OGRANAK BEOGRAD	5549
GRADINA	9927
ENERGOGROUP	6647

Najznačajniji kupci su 1. Eneroprojekt niskogradnja ad za izvedene radove na Autotoputu E 763-Deonica Lajkovac-Ljig; 2. Penecon, za radove-vetropark Kosava; 3. Hidrotan, izrada betonskih šipova –Raška; 4. Gradina doo-stambeno poslovni objekat na bloku 32; 5. Energogroup, poslovno stambeni objekat u Kneza Milosa.

## 5.6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>U dinarima:</i></b>		
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	7280	2044
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>Svega</b>	<b>7280</b>	<b>2044</b>
<b><i>U stranoj valuti:</i></b>		
Devizni računi	13	458
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>Svega</b>	<b>13</b>	<b>458</b>
<b>Ukupno</b>	<b>7293</b>	<b>2502</b>

U okviru tekućih dinarskih i deviznih računa Društva iskazana su sredstva: u poslovnim bankama u zemlji (AIK Banka, Credit Agricole, OTP banka, Banca Intesa, Banka Poštanska štedionica)

## 5.7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b><i>Porez na dodatu vrednost</i></b>		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	267	8166
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		1
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	7	6352
<b>Svega</b>	<b>274</b>	<b>14519</b>

<b>Aktivna vremenska razgraničenja</b>		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	0	42525
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	20435	29
<b>Svega</b>	<b>20435</b>	<b>42554</b>
<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>4616</b>	
<b>Ukupno</b>	<b>25325</b>	<b>57073</b>

Potraživanja za nefakturisani prihod je po overenim situacijama po ugovoru za radove Lajkovac-Ljig, investitor Energoprojekt-niskogradnja ad. U iznosu od 18.275 hilj.din.

## 5.8 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložena poreska sredstva	4617	
Odloženi poreski rashodi	17021	17021

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze vode se u prebijenom iznosu. Početni saldo odloženih poreskih sredstava u 2018 godini je 0 hilj. din., za 2018 godinu obračunate su odložene poreske sredstva u iznosu od 4.617 hilj. din kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

## 5.9 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

		2018.	2017.
	%	RSD hiljada	RSD hiljada
Akcijski kapital			
- obične akcije	100	76336	76336
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			
<b>Ukupno</b>		<b>76336</b>	<b>76336</b>

Najveći akcionari Društva su:

			2018.
	Vrsta akcija	%	Broj akcija
	Obične akcije		
Đoković 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 252,21 dinara. Nominalna vrednost akcije je 1.000,00 dinara. Poslednja tržišna vrednost akcije po kojoj se trgovalo u 2018. godini je 350,00 dinara.

## 5.10 REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2018.	2017.
	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 obaveznim izdvajanjem 5% iz dobitka do 2004. godine i nakon toga nisu formirane.

## 5.11 NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</b>	<b>80018</b>	<b>70174</b>
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka		
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>	<b>19253</b>	<b>9844</b>
<b>Ukupno</b>	<b>99271</b>	<b>80018</b>

Dobit iz prethodne godine nije isplaćivana u 2018. godini.

## 5.12 DUGOROČNA REZERVISANJA



. Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2018.	2017.
	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	3000	924
Ostala dugoročna rezervisanja	27835	20500
<b>Ukupno</b>	<b>30835</b>	<b>21424</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 20.500 hilj.dinara.

### 5.13 OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I PLASMANI

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	145388	223360
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>145388</b>	<b>223360</b>

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

Ferbild d.o.o            145.388 hilj. dinara sa rokom vraćanja dužim od godinu dana

### 5.14 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

			2018.	2017.
	Oznaka valute	Kamatna stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica				
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica			71	19064
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>71</b>	<b>19064</b>
---------------	--	--	--	--	-----------	--------------

Kratkoročni krediti od ostalih povezanih lica se odnose na kratkoročne pozajmice od Ferbild d.o.o u ukupnom iznosu 71 hilj. din.

### 5.15 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	76223	70906
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	88809	75646
Dobavljači u zemlji	21400	15532
Dobavljači u inostranstvu	833	179
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Svega</b>	<b>187265</b>	<b>162263</b>
<b>Obaveze iz specifičnih poslova</b>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Svega</b>		
<b>Ukupno</b>	<b>187265</b>	<b>162263</b>

Dobavljači- ostala povezana pravna lica se odnosi na Ferbild u iznosu od 88.809 hilj.din.

Najznačajniji dobavljači su:

	RSD hilj.
MAX 5 INZENJERING AD	1262
JELA TRADE-BETON	9048
PLUS ULTRA	1
INTERNATIONAL PART DEPO DOO	916
VUK PETROL DOO	0
TRUCK MTM PR MAJA KOLAKOVIĆ	5

Dobavljači su vršili isporuku materijala i opreme Max 5, Jela trade, Este tim, International part depo, Likomprom), kao i usluge (usluge rada mašina, ispitivanje izvršenih radova-Institut IMS).

### 5.16 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada	4495	3585
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret zaposlenog	107	107
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret	6	7

poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	272	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	135	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	139	
<b>Svega</b>	<b>5154</b>	<b>3699</b>
<b>Druge obaveze</b>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	8	8
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		
<b>Svega</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>Ukupno</b>	<b>5162</b>	<b>3707</b>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada predstavljaju obavezu za bruto zarade i naknade obračunate, a neisplaćene zaključno sa 31.12.2018 godine.

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

	2018.	2017.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<b>Obaveze za porez na dodatu vrednost</b>		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	260	12715
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveza za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi	1163	
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	4936	
<b>Svega</b>	<b>6359</b>	<b>12715</b>
<b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>		
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		
<b>Svega</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>17021</b>	
<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		30610
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	8	9
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	25960	
<b>Svega</b>	<b>25968</b>	<b>30619</b>
<b>Ukupno</b>	<b>49348</b>	<b>43334</b>

### 5.18 TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima u 2018 god. su:

IGM OPEKA DOO

Dugoročne obaveze prema povezanim licima	5.461 hilj. din
FERBILD DOO Dobavljač	139.715 hilj. din
Primljeni depoziti	14.655 hilj. din

Pozajmice kratkoročne	71 hilj. din
-----------------------	--------------

Ostalo: Plaćen avans	29.690 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 31.12.2018. godine ima 14 sudskih sporova. Od toga je tuženi u 11 sporova. U dva spora vrednost nije opredeljena, u 7 sporova ukupna vrednost je 16.249 hilj. din, Društvo je izvršilo rezervaciju za očekivane izgubljene sporove u vrednosti od 16.249 hilj. din. U 4 spora Geosonda je tužena kao solidarni dužnik (ukupna vr. sporova 92.632). Društvo je tužilac u 6 sporova ukupne vrednosti 38.714 hilj. din. Očekivani ishod je pozitivan.

Na dan 31.12.2018. društvo ima dve date garnacije izdate od strane AIK banke AD Niš i to:

1. Garancija za dobro izvršenje posla na iznos od 1.388.630,19 USD je produžena sa rokom važenja do 04.09.2019.

### 5.21 DEVIZNI KURSEVI

**5.21 DEVIZNI KURSEVI**

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

	31.12.2018	31.12.2017
USD	103,3893	99,1155
EUR	118,1946	118,4727

Lice odgovorno za sastavljanje

Tijana Milošević



Zakonski zastupnik

Milan Baračkov



**GEOSONDA-FUNDIRANJE A.D.**

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANjU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2018. GODINE**

Beograd, 24.04.2018. 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>7</b>
<b>6. RIZICI</b>	<b>7</b>
<b>7. SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>7</b>
<b>8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2016. GODINE</b>	<b>8</b>
<b>9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA</b>	<b>8</b>
<b>10. USAGAŠENOST POTRAŽIVANJA I OBAVEZA</b>	<b>8</b>
<b>11. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ</b>	<b>8</b>

## 1. UVOD

<b>Puno poslovno ime</b>	Geosonda-fundiranje A.D. za projektovanje i inženjering specijalnih temelja hidrotehničkih objekata i sanaciju u građevinarstvu
<b>Skraćeni naziv</b>	Geosonda-fundiranje A.D.
<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>	265
<b>Prosečan broj zaposlenih</b>	77
<b>Vrednost poslovne imovine</b>	714.419
<b>Ukupan kapital (u 000 dinara)</b>	176.249
<b>Kapitalizacija (u 000 dinara)</b>	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2018. 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 uspeo 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. godine 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 dijafragmama) 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 2018. i 2017. godini dati su u nastavku:

<b>Bilans uspeha</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Poslovni prihodi</i>	714.419	642.577
<i>Poslovni rashodi</i>	689.018	583.111
Finansijski prihodi	5.937	18.435
Finansijski rashodi	4.934	25.068
Ostali prihodi	3.336	1.830
Ostali rashodi	4.304	18.056
EBITDA	66.222	66.377
EBIT	25.401	46.434
Porez na dobit		
<i>Neto dobit</i>	19.253	9.844

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2018	2017
<i>Ukupna aktiva</i>	596.961	651.374
Stalna imovina	294.385	319.753
Obrtna imovina	297.959	331.621
<i>Kapital</i>	176.249	156.996
Osnovni kapital	76.336	76.336
Rezerve	642	642
Neraspoređena dobit	80.018	70.174
Sopstvene akcije		
<i>Obaveze</i>	176.223	244.784
Dugoročna rezervisanja	30.835	21.424
Dugoročne obaveze	145.388	223.360
- dugoročni krediti		
Kratkoročne obaveze	227468	232.573
<i>Ukupna pasiva</i>	596.961	651.374

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

#### *Finansijski pokazatelji*

Pokazatelji:		2018	2017
PROFITABILNOST	Bruto marža	85.6%	80.3%
	EBIT marža	3.6%	9.3%
	EBITDA margina	9.3%	12.4%
	Neto marža	2.7%	1.5%
	ROA	2.9%	1.3%
	ROE	11.6%	6.3%
LIKVIDNOST	Opšti ratio likvidnosti -ORL	1.2	2.5
	Poseban ratio likvidnosti -RRL	0.9	2.3
	Neto obrtna sredstva - NOS	58,087	379,986
	Neto obrtni kapital - NOK	58,087	82,027
	NNT	124,196	5,694

POSLOVNA AKTIVNOST	Koeficijent obrta zaliha	1.0	1.5
	Prosečan period vezivanja	361	243
	Koeficijent obrta kupaca	3.5	3.0
	Prosečan period naplate	104	122
	Koeficijent obrta dobavljača	0.7	1.1
	Prosečan period plaćanja	538	340
	Cash Conversion Cycle	-73	26
ZADUŽENOST	Indikator kapitala (EqR)	30%	24%
	Racio zaduženosti	70%	76%
	Leverage	2.39	3.15
	Finansijski leverage (fin. zavisnost)	0.83	1.54
	Odnos ukupnih obaveza i posl. prihoda	59%	77%
	Odnos kredita i posl. prihoda	20%	38%
OTPLATNI KAPACITET	EBITDA rezultat	66,222	79,409
	Net Debt to EBITDA	2.1	3.0
	EBITDA/ukupne fin. Obaveze	0.5	0.3

Promene pojedinih racio pokazatelja su direktna posledica promenjenih uslova poslovanja u 2018 godini u odnosu na 2017. godinu.

#### 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Vlasnička struktura na dan 31. decembar 2018. godine izgledala na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2018. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	70758	92,69283	70758
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1560	2,04360	1560
Zbirni kustodi račun	4018	5,26357	4018
<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
Vojvodanska banka AD Novi Sad - Kastodi RN - KS	2.864	2.864	3.75183
S Industry S	881	881	1.15411

Vojvodanska banka AD Novi Sad - Kastodi RN - KS	762	762	0.99822
Vuković Ivana	550	550	0.72050
Ekopolje d.o.o.	370	370	0.48470
Ilin Aleksandar	299	299	0.39169
Vojvodanska banka AD Novi Sad - Kastodi RN – FO	202	202	0.26462
Čančarević Branislav	198	198	0.25938
Radun Jelena	180	180	0.23580
Vojvodanska banka AD Novi Sad - Kastodi RN - KS	2.864	2.864	3.75183

U toku 2018. 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 sticalo spostvene akcije tokom 2018.godine.

## 8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2018. GODINE

Nema bitnih događaji nakon dana bilansa što zahteva objavljivanje.

## 9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2018. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>KUPAC</u>	<u>DOBAVLJAČ</u>	<u>POZAJMICE</u>	<u>AVANS</u>
FERBILD		88.809	139.999	29.690

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene su pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane. Dug po osnovu pozajmica prema Ferbildu iznosi 139.999hilj.din, i to kratkoročne pozajmice 71hilj.din. i dugoročne pozajmice 139.928.

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

FERBILD 88.809

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## 10. USAGAŠENOST POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Nema materijalno značajnih neusaglašavanja potraživanja i obaveza prema kupcima i dobavljačima na 31.12.2018. godine.

## 11. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

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

Generalni direktor



Predsednik odbora direktora

A blue ink signature of the Chairman of the Board of Directors, written over a horizontal line.

U Beogradu, 24.04.2018. godine



Privredni savetnik - Revizija  
Knekinje Zorke 96  
11000 Beograd

**"GEOSONDA-FUNDIRANJE" A.D.**

Datum: 26.03.2019.

Br. 805  
27-03. 2019 god.  
BEOGRAD, Vodovodska 158

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća GEOSONDA-FUNDIRANJE a.d.

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja za 2018 godine Geosonda-fundiranje a.d., koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2018. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2018. godinu, mi smo:
  - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2018. godinu;
  - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
  - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
  - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
  - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;
  - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
  - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
  - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
  - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
  - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

- Mi smo vam pružili:
  - sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
  - dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
  - slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
  - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
  - rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
  - rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.
  - sve raspoložive informacije vezane za naša saznanja o prevari, proneveri ili mogućoj prevari ili proneveri koju su izvršili članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni.
- Obavestili smo vas o svim nama poznatim slučajevima nepridržavanja zakonskih propisa čiji se efekti moraju razmotriti prilikom izrade finansijskih izveštaja.
- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su založena kao garancija.
- Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su vam pružene u pogledu identifikacije povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Identitet, salda i transakcije sa povezanim pravnim licima su ispravno evidentirane i adekvatno obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.

Povezana lica su:

	% učešća	Osnov povezivanja
Matično		



Zavisna		
Ostala povezana lica (navesti)	Ferbild	Isti vlasnik
	Opeka	Isti vlasnik
	Vitamin	Isti vlasnik

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu Preduzeća su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

 Direktor preduzeća Milan Baračkov

Potpis .....





## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

PISMO RUKOVODSTVU

### POVERLJIVO

„GEOSONDA – FUNDIRANJE“ AD  
11 000 BEOGRAD  
Ulica Vodovodska broj 158  
Nadzornom Odboru

PISMO O EFIKASNOSTI FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA INTERNE KONTROLE

#### *Uvod*

U skladu sa ugovorom zaključenim između Akcionarskog društva za izvođenje i inženjering specijalnih radova na dubokom fundiranju i sanaciji u građevinarstvu „Geosonda - Fundiranje,, a.d., Beograd – Čukarica ( u daljem tekstu „Društvo“) i Privredni Savetnik - Revizija doo, Beograd, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Društva koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaje o ostalom rezultatu i o promenama na kapitalu kao i novčanim tokovima, za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 24. aprila 2019. godine.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji (“Službeni glasnik RS”, br. 62/2013), Međunarodnim standardima revizije (MSR) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo relevantnih etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata izvođenje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Procedure su odabrane u zavisnosti od naše procene, uključujući procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima. Pri proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva. Revizija takođe obuhvata ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva Društva, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala, revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja Društva mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

#### *Odgovornost rukovodstva*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (“Službeni glasnik RS”, br. 62/2013). Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog grešaka u radu ili pronevere, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

Rukovodstvo društva je takođe odgovorno za formiranje efikasne i efektivne unutrašnje-interne revizije kao i za dizajniranje i efikasno i efektivno funkcionisanje sistema upravljanja rizicima.

### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima Društva za 2018. godinu kao i o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

### *Obim ispitivanja*

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo u datim okolnostima smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu i mišljenja o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzorka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja revizije navedene u ovom pismu ne isključuju postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu vašeg Društva.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

### *Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom*

U smislu prethodno navedenog ističemo sledeća zapažanja:

**Uvođenje internih kontrola** – U toku obavljanja revizije utvrdili smo da vaše Društvo ima postavljen sistem internih kontrola u delu vezanom za finansije i računovodstvo, kao i nabavku i prodaju, koje treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu. Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovede politike rukovodstva, omogući očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanje internih kontrola omogućava adekvatan sistem kontrole raspolaganja i kretanja sredstava, čime se smanjuju potencijalne greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja. Takođe, dobro postavljene interne kontrole omogućavaju blagovremeno i ispravno evidentiranje svih poslovnih događaja čime se postiže potpunost, kvalitet i pouzdanost celokupnog sistema, kao i informacija u njemu. Stoga, smatramo da je neophodno, štaviše obavezujuće, da se u Društvu uvedu interne kontrole koje bi omogućile pouzdane i kvalitetnije finansijske informacije.

**Funkcionisanje unutrašnje revizije** – Prilikom obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2018. godinu utvrdili smo da Društvo nema adekvatno uspostavljenu funkciju, odnosno službu, unutrašnje revizije. U smislu prethodno navedenog neophodno je da uspostavite sistem unutrašnje revizije kako bi ste redukovali rizike od nastanka grešaka, kako namernih, tako i nenamernih, i omogućili zakonito poslovanje.

Naime, Društvo nema orgnizovanu službu interne revizije i nema internog revizora već te poslove obavlja Komisiju za reviziju.

**Funkcionisanje sistema upravljanja rizicima** – Na osnovu analize funkcija menadžmenta utvrdili smo da Društvo nema adekvatno postavljen sistem upravljanja rizicima. U dinamičnom poslovnom okruženju osmišljeni sistem upravljanja rizicima predstavlja sastavni deo funkcionalnog menadžmenta. Imajući u vidu prethodno navedeno, a u smislu podizanja efikasnosti poslovanja, neophodno je da u narednom periodu preduzmete odgovarajuće aktivnosti u cilju unapređenja i uspostavljanja sistema upravljanja rizicima.



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Verujemo da prethodno navedena zapažanja mogu da budu od koristi za vaše Društvo, kao i da mogu da doprinesu kvalitetu i poboljšanju finansijskih izveštaja.

Ovo pismo rukovodstvu namenjeno je isključivo organima upravljanja i za razliku od Izveštaja nezavisnog revizora, koji je javni dokument, predstavlja poverljiv dokument. Namena mu je da organima upravljanja pruži dodatne informacije u vezi sa uočenim nepravilnostima, kao i preporuke za otklanjanje organizacionih i drugih propusta koji vode nedoslednostima u finansijskim izveštajima.

U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala nezavisni revizor je dužan da ovo Pismo rukovodstvu dostavi Komisiji za hartije od vrednosti.

### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za gore navedeno, sistem upravljanja rizicima i sistem unutrašnjih kontrola Društva funkcioniše na način koji omogućava da postoji razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

U Beogradu, 25.04.2019. godine

Privredni savetnik-Revizija doo

Svetlana Bjelica, licencirani ovlašćeni revizor

