

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07007400

Шифра делатности 2790

ПИБ 100165343

Назив GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички пут 23

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

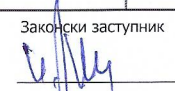
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		18644	361811	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	929	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	22		929	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		15129	358540	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011			102180	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012			245603	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	15129	10757	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	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	24	3515	2342	0
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		87		
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		3428	2342	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	25	36202	48990	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		18607	25417	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4745	10662	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		12009	12888	

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		1842	1867	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		11		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		0	5247	0
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			190	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			5057	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	17526	18197	
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		0	0	0
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				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	47	60	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	22	69	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		54846	410801	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1439463	1685960	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			192376	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	29	129955	129955	0
300	1. Акцијски капитал	0403		129955	129955	
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				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		18802	373815	
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		291	780	
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		360696	7136	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		360696	7136	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		565266	319310	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		312175	294071	
351	2. Губитак текуће године	0423		253091	25239	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		45288	946	0

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		1493	946	0
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	30	1493	946	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	31	43795	0	0
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				
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	31	43795		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1156	37114	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		63924	180365	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		83	80631	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	32	83	7686	
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			72945	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	33	6	6	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	23118	23529	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		7282	7292	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		4030	4050	
435	5. Додављачи у земљи	0456		10116	10488	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		1690	1699	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	14592	51050	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35	59		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	36	26066	25149	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		55522		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		54846	410801	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1439463	1685960	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године						



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07007400**

Шифра делатности **2790**

ПИБ **100165343**

Назив **GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

БИЛАНС УСПЕХА

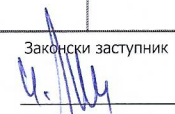
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		5710	27821
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		2120	1577
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	5	2120	1577
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	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	3248	25136
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		3100	24298
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		148	838
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	342	1108

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		34561	75101
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	2058	1498
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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		879	2338
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	407	13685
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	706	2862
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	18570	24900
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	3257	12207
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	5137	14336
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	58	3
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	3489	3272
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		28851	47280
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	174	312
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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			
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	15	174	312
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	16	4901	10662
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		539	743
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			584

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		539	159
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		4362	9823
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			96
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4727	10350
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	17	106	32029
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	2267	1024
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	260245	1441
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		291450	26018
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	20	1398	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1315
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		290052	27333
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21	36961	2094
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		253091	25239
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године					



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 **07007400**

Шифра делатности **2790**

ПИБ **100165343**

Назив **GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		253091	25239
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		6686	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		361699	7136
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		488	45
	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			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	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		355501	7181
	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		355501	7181
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		608592	32420
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20____ године					
				Законски заступник	



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07007400**

Шифра делатности **2790**

ПИБ **100165343**

Назив **GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	999	1397
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	999	1397
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1012	1392
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	598	6
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	323	833
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	91	553
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		5
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	13	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	999	1397
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1012	1392
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	13	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	60	55
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	47	60
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

Законски заступник





Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07007400

Шифра делатности 2790

ПИБ 100165343

Назив GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички пут 23

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		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	129955	4020		4038	
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	129955	4024		4042	
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	129955	4028		4046	
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	129955	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
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"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
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="129955"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	302390	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	8319
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	302390	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	8319
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	28955	4079		4097	8319
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	12035	4080		4098	7136
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	319310	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7136
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	319310	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7136

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 дуговој страни рачуна	4069	278331	4087		4105	7850
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	32375	4088		4106	361410
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	565266	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	360696


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	380951	4128	824	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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	380951	4132	824	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	7136	4133	44	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	373815	4136	780	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	373815	4140	780	4158	

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	361699	4141	489	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	6686	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	18802	4144	291	4162	

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 хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	<input type="text"/>	4181	<input type="text"/>	4199	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4164	<input type="text"/>	4182	<input type="text"/>	4200	<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171	<input type="text"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни 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	
			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	217659	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) ≥ 0	4221		4237	217659	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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) ≥ 0	4225		4239	192376	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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) ≥ 0	4229		4241	192376	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни 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
		337			
		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 - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			55522
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					



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)

GALEB FSU AD BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA 31.12.2019. GODINA

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„GALEB FSU“ A.D Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 1969. godine. Sedište društva je u Beograd (Zemun), Batajnički put 23, matični broj 07007400 Poreski identifikacioni broj (PIB) je 100165343. Od dana osnivanja Društvo je prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 85,54 % kapitala nalazi u vlasništvu Galeb Group doo iz Beograda, a u vlasništvu Akcionarskog fonda ad Beograd 0,80 % kapitala. U vlasništvu malih akcionara je 13,66 % od ukupnih 183.162 akcije. Akcije Društva su kotirane na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je projektovanje i razvoj signalno-sigurnosnih, telekomunikacionih i kablovskih uređaja i postrojenja koja se vodi pod šifrom 2790.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo zapošljava 17 radnika, a 31.12.2018. godine zapošljavalo je 18 radnika.

Prema podacima iz 2018. godine, društvo je razvrstano u malo pravno lice.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o uskladenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno društvo, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Dana 21. novembra 2019.godine, a na osnovu Rešenja Ministarstva Finansij broj 401-00-4980/2019-16 utvrđen je prevod novih/revidiranih MSFI. Ovaj prevod MSFI je objavljen i u Službenom glasniku Republike Srbije broj 91/2019 od 25. decembra 2019.godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za 2020.godinu. Shodno tome prilikom pripreme finansijskih izveštaja za 2019.godinu Društvo je primenilo MSFI i MRS objavljene od strane Odbora do juna 2012.godine

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora Društva dana 6. juna 2019. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

Napomena 3.3 – Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
Napomena 3.9- Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Na ročištu održanom dana 29.03.2019. godine usvojen Unapred pripremljenog Plana reorganizacije Društva sa presekom na dan 30.06.2018. godine. Rešenjem Privrednog suda br. 9 REO 18/2018 od 09.08.2019. godine potvrđeno je usvajanje UPPR -a.

Pored toga, zbog jačanja biznisa vezanog za železnicu i očekivanih velikih investicija u toj oblasti , u narednih par godina u čijoj realizaciji će neizostavno učestvovati i naša kompanija, delatnost vezana za železnicu je prebačena na posebno preduzeće Galeb Sygnalizaciju, jer to preduzeće poseduje neophodne sertifikate, koje zahtevaju preduzeća iz oblasti železnice, a koje Galeb Fsu ne poseduje. Kod učešća na tenderima za železničku signalizaciju, Galeb Fsu ad se javlja kao podizvođač u proizvodnji za Galeb Sygnalizaciju.

Uzimajući u obzir gore navedeno prezentovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	31.12.2019.	31.12.2018.
CHF	108,4004	104,9779
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: krediti i potraživanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 365 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi odbor direktora Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi odbor direktora.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su zakup. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstava na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Naknadno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po fer vrednosti u skladu sa MRS 16 standardom.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Opis	%	Procenjeni vek trajanja u godinama
Mašine	11,11	9
Motorna vozila	9,09	11
Nameštaj i ostala oprema	10 - 20	5-10
Alat	9,09 - 12,5	8-11
Alat sa kalkulativnim otpisom	20 - 35	3-5

3.6. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.7. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo može doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobiti i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.8. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirene obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, *ostali kapital, revalorizacije rezerve i akumulirani rezultat.*

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.11. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

Tržišnim rizicima,
Riziku likvidnosti,
Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		47	47
Potraživanja		-	-
Ostala potraživanja		17.526	17.526
Dugoročni finansijski plasmani		3.515	3.515
Kratkoročni finansijski plasmani		-	-
Ukupno	0	21.088	21.088
Kratkoročne finansijske obaveze		83	83
Obaveze iz poslovanja	5.720	17.404	23.124
Ostale obaveze		14.592	14.592
Dugoročne finansijske obaveze	43.795		43.795
Ukupno	49.515	32.079	81.594
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	(49.515)	(10.991)	(60.506)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		60	60
Potraživanja		5.247	5.247
Ostala potraživanja		18.197	18.197

Dugoročni finansijski plasmani		2.342	2.342
Kratkoročni finansijski plasmani			0
Ukupno	0	25.846	25.846
Kratkoročne finansijske obaveze	70.757	9.874	80.631
Obaveze iz poslovanja	1.699	21.836	23.535
Ostale obaveze	19.190	31.860	51.050
Dugoročne finansijske obaveze			
Ukupno	91.646	63.570	155.216
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	(91.646)	(37.724)	(129.370)

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2019.	2018.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	43.795	70.757
	(43.795)	(70.757)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti koji su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (uglavnom EUR). Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47			47
Potraživanja				0
Ostala potraživanja	17.526			17.526
Dugoročni finansijski plasmani			3.515	3.515
Kratkoročni finansijski plasmani				0
Ukupno	17.573		3.515	21.088
Kratkoročne finansijske obaveze	83			83
Obaveze iz poslovanja	23.124			23.124
Ostale obaveze	14.592			14.592
Dugoročne obaveze			43.795	43.795
Ukupno	37.799		43.795	81.594
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.	(20.226)		(40.280)	(60.506)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	60			60
Potraživanja	5.247			5.247
Ostala potraživanja	18.197			18.197
Dugoročni finansijski plasmani			2.342	2.342
Kratkoročni finansijski plasmani				0
Ukupno	23.504	0	2.342	25.846
Kratkoročne finansijske obaveze	80.631			80.631
Obaveze iz poslovanja	23.535			23.535
Ostale obaveze	31.193	19.857		51.050
Dugoročne obaveze				0
Ukupno	135.359	19.857	0	155.216
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(111.855)	(19.857)	(2.342)	(129.370)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja clijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Društvo se pojavljuje kao jemac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima. Na dan 31. decembar 2019. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu 1.439.463 RSD hiljada.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kupci u zemlji	6.417	6.626
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona	549	552
Ostala potraživanja		5.057
Ukupno	6.966	12.235

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2019	Ispravka vrednosti 2019	Bruto 2018	Ispravka vrednosti 2018
Nedospela potraživanja			5.071	
Docnja od 0 do 30 dana			176	
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja preko 360 dana	6.966	(6.966)	6.988	(6.988)
Ukupno			12.235	6.988

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Stanje 1. januara	6.988	40.844
Povećanja		1
Smanjenja	(22)	(33.857)
Otpisi		

Stanje 31. decembar **6.966** **6.988**

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2019.	2018.
Ukupne obaveze	107.719	180.365
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(47)	(60)
Neto dugovanje	107.672	180.305
Ukupan kapital	-	192.376
Koeficijent zaduženosti		0,94

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		

Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	2.120	1.577
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		

Ukupno	2.120	1.577
---------------	--------------	--------------

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	3.100	24.298
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	148	838

Ukupno	3.248	25.136
---------------	--------------	---------------

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi o zakupnina	342	1.108

Ukupno	342	1.108
---------------	------------	--------------

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Nabavna vrednost prodate robe	2.058	1.498

Ukupno	2.058	1.498
---------------	--------------	--------------

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi materijala za izradu	407	12.688
Troškovi ostalog materijala		974
Troškovi goriva i energije	706	2.862
Trošak alata i inventara koji se jednokratno otpisuje		23

Ukupno	1.113	16.547
---------------	--------------	---------------

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	12.566	12.857
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.138	2.294

Troškovi naknada po ugovoru o delu		158
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2.721	8.848
Ostali lični rashodi	1.145	743
Ukupno	18.570	24.900

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka		1.326
Troškovi transportnih usluga	99	310
Troškovi usluga održavanja		30
Troškovi zakupnine poslovnog prostora	3.106	3.001
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi ostalih usluga	52	7.540
Ukupno	3.257	12.207

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja		10
- nekretnine, postrojenja i oprema	5.137	14.326
Ukupno	5.137	14.336

13. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	58	3
Ukupno	58	3

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi neporoizvodnih usluga	1.440	1.245
Troškovi reprezenatacije		150
Troškovi premije osiguranja	30	139
Troškovi platnog prometa	17	17
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	373	1.666
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.629	55
Ukupno	3.489	3.272

15. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike:		
kursne razlike	29	312
efekti valutne klauzule	145	
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	174	312

16. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		584
- ostala povezana lica	539	159
Rashodi kamata	4.362	9.823
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike		90
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	4.901	10.662

17. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihod od usklađivanja vrednosti plasmana	87	32.029
Prihodi od naplate potraživanja od kupaca	19	
Ukupno	106	32.029

18. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Kapitalni dobiti		789
Višak po popisu		
Prihodi po osn. efek. zaštite od riz		36
Prihodi od smanjenja obaveza	2.243	43
Ostali nepomenuti prihodi	24	156
Ukupno	2.267	1.024

19. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Manjak po popisu	32	400

Obezvredjenje	4.197	
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	116.097	771
Kpitalni gubici	139.919	270
Ostali nepomenuti rashodi		
Ukupno	260.245	1.441

U 2019. godini Galeb Fsu ad je zaključio Sporazum o gašenju potraživanja (alternativno Ugovor o otpustu duga)sa društvima Galeb Group doo i Galeb Metal Pack doo.

Ugovorne strane zajednički konstatuju da je do konačnog dogovora sa hipotekarnim poveriocima (Raiffeisen banka, Heta Real Estate, Heta Leasing, ITG Signalizacija) došlo nakon dugoročnih pregovora koji su trajali duže od 2 godine a odnosili su se na postupke namirenja poverilaca kroz prodaju imovine, sudska izvršenja i prenos potraživanja. U postupku pregovora aktivno je učestvovao menadžment privrednog društva Galeb Group doo Beograd i Galeb Metal Pack doo Šabac i dali svoj presudan doprinos zaključenju konačnog sporazuma sa poveriocima.

U tim pregovorima, osim načina namirenja koji bi bio najpovoljniji po hipotekarnog dužnika, u zadatim uslovima, regulisanim ranijim ugovorima o kreditu i jemstvima Galeb FSU-a, gde se hipotekarni dužnik pojavljivao u ulogama glavnog dužnika i solidarnog jemca, menadžment privrednog društva Galeb Group doo Beograd i Galeb Metal Pack doo Šabac je dao veliki doprinos ugovaranju najpovoljnije moguće vrednosti nepokretnosti koja je bila predmet prodaje imovine u sudskim izvršnim postupcima.

Rezultati pregovora su bili maksimalno povoljni po hipotekarnog dužnika i pri tome se nije dozvolilo dodatno sniženje vrednosti kroz odlaganje sudskih izvršenja, tako da je efekat prodaje i sudskih izvršenja bio iznad vrednosti otpusta duga koji se ovde ugovara.

Na taj način, ukupan efekat po Galeb FSU je pozitivan i zato se ugovara otpust duga, na način regulisan ovim sporazumima.

20. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi –ispravka grešaka ranijih godina	1.398	103
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina	-	1.418
Ukupno	1.398	1.315

21. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	36.961	2.094
Ukupno	36.961	2.094

(b) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2019 godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2019.	2018.
Godina nastanka poreskih gubitaka			
- 2014	2019		24.619
- 2015	2020	22.221	22.221
- 2016	2021	40.711	40.711
- 2017	2022	16.647	16.647
- 2018	2023	11.637	11.637
Ukupno		91.216	115.835

(c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska *obaveze* u iznosu od RSD 1.156 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, .

22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijaln u imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2018.					993		993
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2018.					993		993
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja					993		993
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembar 2019.					-		-
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2018.					54		54
Amortizacija za tekuću godinu					10		10
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2018.					64		64
Amortizacija za tekuću godinu							
Otuđenja i rashodovanja					64		64
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2019.					-		-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018.							
godine					929		929
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2019.							
godine					-		-

23. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2018.	107.084	294.461	19.632					421.177
Povećanja u toku godine			14					14
Otuđenja i rashodovanja	(4.904)	(12.928)	(1.072)					(18.904)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Zatvaranje datih avansa								
Ostalo								
Stanje na 31. decembra 2018.	102.180	281.533	18.574					402.287
Povećanja u toku godine			15.069					15.069
Otuđenja i rashodovanja	(102.180)	(281.533)	(17.672)					(401.385)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Zatvaranje datih avansa								
Ostalo								
Stanje na 31. decembar 2019.	-	-	15.971					15.971
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2018.		24.727	6.011					30.738
Amortizacija za tekuću godinu		11.869	2.457					14.326
Otuđenja i rashodovanja		(666)	(651)					(1.317)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Ostalo								
Stanje na 31. decembra 2018.		35.930	7.817					43.747
Amortizacija za tekuću godinu		2.881	2.253					5.134
Otuđenja i rashodovanja		(38.811)	(9.228)					(48.039)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Ostalo								
Stanje na 31. decembar 2019.		-	842					842
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2018. godine	102.180	245.603	10.757					358.540
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2019. godine	-	-	15.129					15.129

Tokom 2019.godine došlo je do prodaje poslovne imovine/objekata koja su u vlasništvu privrednog društva Galeb FSU ad Beograd.

Hipotekarni poverioci, Raiffeisen banka i ITG Signalizacije doo, su kao sredstvo obezbeđenja imali upisanu hipoteku na imovini u vlasništvu privrednog društva Galeb FSU ad Beograd koja se nalazi u Beogradu, Ustanička ulica, broj 12.

Prodajom imovine namirena su potraživanja koja su poverioci imali prema hipotekarnom dužniku Galeb FSU ad Beograd, i to: potraživanje Raiffeisen banke iz Ugovora o izdavanju bankarske garancije br 265-60-3173-64 sa pripadajućim aneksima, kao i po osnovu Ugovora o izdavanju bankarske garancije br.265-60-4463-74 sa pripadajućim aneksima zaključenih između Galeb Fsu Ad i Raiffeisen banke, i po osnovu solidarnog jemstva Galeb Fsu-a iz: 1) Ugovora o izdavanju garancija zaključen između Galeb Metal Pack doo i Raiffeisen banke br265-60-2307-43.

2)Ugovora o dugoročnom kreditu zaključen između Galeb Group-a i Erste banke (ITG Sygnalizaciji doo ustupa svoje potraživanje od Erste banke Opštoj bolnici Atlas OPU :1197-2018)

Do prodaje imovine je došlo u izvršnom postupku određenom Rešenjem o izvršenju Privrednog suda u Beogradu broj Iv 2088/2015 od 02.12.2015.godine na predlog izvršnog poverioca Raiffaisen banke protiv izvršnog dužnika Galeb FSU ad Beograd i Rešenjem o izvršenju broj Iiv 379/2019, a koje je sproveo javni izvršitelj Miloš Mitrović iz Beograda u postupku izvršenja broj Iiv 57/2019.

Dana 29.03.2019. godine, po predlogu Opšte bolnice Atlas, utvrđeno je da taj poverilac stupa na mesto ranijeg izvršnog poverioca Raiffeisen banke AD Beograd, u postupku izvršenja dozvoljenog rešenjem o izvršenju Privrednog suda u Beogradu , Posl.broj 4 I.IV -57/2019

Društvo je na dan 31.12.2019 izvršilo procenu opreme po fer vrednosti. Procenu je uradio sudski veštaka Dragica Mijatović.

24. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Učešća u kapitalu:		
zavisna pravna lica		
pridružena pravna lica		
zajednički poduhvati		
ostala pravna lica	87	
Dugoročni finansijski plasmani:		
povezana pravna lica		
ostala pravna lica		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.887	4.126
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
učešća u kapitalu		
dugoročni finansijski plasmani		
hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
ostali dugoročni finansijski plasmani	459	1.784
Stanje na dan 31. decembra	3.515	2.342

25. ZALIHE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Materijal	11.499	13.219
Alat i inventar		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	6.754	2.557
	4.745	10.662
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	12.009	12.888
Roba	1.842	1.867
Dati avansi za zalihe i usluge	11	
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Stanje na dan 31. decembra	18.607	25.417

26. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
- kupci (3. lica)	6.417	6.626
Kupci u inostranstvu		
- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
- kupci (3. lica)	549	552
Ostala potraživanja		5.057
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	6.966	6.988
Saldo na dan 31. decembra	0	5.247
Druga potraživanja		
Potraživanja po osnovu kamata		
Potraživanja od zaposlenih	135	106
Potraživanja za naknade koje se refundiraju		119
Ostala tekuća potraživanja	17.391	17.972
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Saldo na dan 31. decembra	17.526	18.197

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Tekući račun	9	22
Izdvojena novčana sredstva		

Devizni račun		
Hartije od vrednosti		
Blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	38	38
Ostala novčana sredstva		

Stanje na dan 31. decembra	47	60
-----------------------------------	-----------	-----------

Na ročištu održanom dana 29.03.2019. godine potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog Plana reorganizacije Društva sa presekom na dan 30.06.2018. godine.

Računi Društva su deblokirani 13.08.2019.godine, kada je Rešenje o pokretanju prethodnog stečajnog postupka postalo pravosnažno.

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
PDV po primljenim fakturama 20%	22	69
Stanje na dan 31. decembra	22	69

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31.decembra 2019. godine, akcijski kapital se sastoji od 183.162 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 709,51 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Galeb Group d.o.o. Šabac sa 85,54 % akcija i prava glasa. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.decembra 2019. godine bila je sledeća:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2019. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	25.028	13,66441	17.757.540
Akcije u vlasništvu pravnih lica	158.134	86,33559	112.197.150
Zbirni kastodi račun	0	0	
Ukupan broj emitovanih akcija	183.162	100	129.954.690

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	1.493	946

Stanje dan 31. decembra	1.493	946
31. DUGOROČNE OBAVEZE		
U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Ostale dugoročne obaveze	43.795	
Stanje na dan 31. decembra	43.795	-
<p>Zaključen je Ugovor o ustupanju potraživanja između Atlas Opšte bolnice , Beograd, MB 17841190 i privrednog društva Soft Finance doo Šabac, Mišar, MB 21215724, 31.12.2019. godine.</p> <p>Opšta bolnica Atlas je navedenim ugovorom ustupila potraživanja koja su stečena na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja br. OPU 193/2019 zaključen između Raiffeisen banke ad beograd i Opšte bolnice Atlas. Ovim ugovorom su ustupljena potraživanja iz:1) Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-3173-64 sa svim pripadajućim aneksima po osnovu kojeg Raiffeisen banka ima potraživanje prema Galeb Fsu AD Beograd, 2) Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-4463-74 sa svim pripadajućim aneksima po osnovu kojeg Raiffeisen banka ima potraživanje prema Galeb Fsu AD Beograd,</p>		
32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE		
U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Kratkoroči krediti – povezana pravna lica	83	7.686
Tekuća dospeća:		
- Deo dugoročne obaveze do 1 godine	-	72.945
- Ostale kratkoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	83	80.631
33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Primljeni avansi	6	6
Dobavljači -ostala PPL	7.282	7.292
Dobavljači -ostala PPL u inostranstvu	4.030	4.050
Dobavljači u zemlji	10.116	10.488
Dobavljači u inostranstvu	1.690	1.699
Stanje na dan 31. decembra	23.124	23.535
34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE		

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.546	708
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	1.201	841
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	10.560	48.301
Obaveze prema zaposlenima	950	865
Ostale obaveze	335	335
Stanje na dan 31. decembra	14.592	51.050

35. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	59	-
Stanje na dan 31. decembra	59	-

36. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Ostale obaveze	26.066	25.149
Stanje na dan 31. decembra	26.066	25.149

37. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Potraživanja za jemstva:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb GTE doo Beograd	vlasništvo	17.392.105,00
Ukupno:		17.392.105,00

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
----------------------	-------------------	-------------

-Galeb System d.o.o.	organi upravljanja	6.899.548,76
-GalebElectronics do.o. Šabac	organi upravljanja	330.274,50
-Galeb TES do.o. Šabac	organi upravljanja	51.949,74
Ukupno:		7.281.773,00
Dobavljači povezana pravna lica u inostranstvu:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Group d.o.o. Podgorica	organi upravljanja	4.029.420,22
Ukupno:		4.029.420,22
Prihodi od prodaje robe zavisna i povezana pravna lica:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	organi upravljanja	2.120.315,42
Ukupno:		2.120.315,42
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga zavisna i povezan pravna lica		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	organi upravljanja	1.905.963,51
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	1.194.288,48
Ukupno:		3.100.251,99
Prihodi od zakupa povezana pravna lica:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Group d.o.o. Beograd	vlasništvo	78.0064,50
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	29.799,00
Ukupno:		107.863,50
Finansijski rashodi zavisna i povezana pravna lica:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	539.440,76
Ukupno		539.440,76
Troškovi zakupa PPL		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	2.439.381,76
Ukupno		2.439.381,79

38. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje	-	5.247
Ostala potraživanja	17.526	18.197
Ukupno neusaglašena potraživanja		
Obaveze iz poslovanja	23.118	23.529
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	43.878	80.631
Ostale obaveze	14.592	51.050
Ukupno neusaglašene obaveze		1.699

39. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Pred Privrednim sudom u Beogradu vodi se spor 3298/2016 po tužbi Konzorcijum pravnih i fizičkih lica formiran ugovorom o konzorcijumu čiji je član Galeb FsuAD i drugi protiv Agencije za vođenje sporova u postupku privatizacije republike Srbije radi naknade štete sa zakonskom zateznom kamatom od 07.02.2011 godine i radi utvrđenja ništavosti odluka o restrukturiranju SZP” Zavarivač” ad Vranje koju je donela Agencija za privatizaciju posl.broj 10-2011/-10666/02 od 26.06.2011. godine.

(a) *Izdana jemstva i garancije*

Društvo se javlja kao jemac povezanim pravnim licima po ugovorima o kreditima .

PREGLED JEMSTAVA po kreditima

Kompanija	Banka	Plasman	Ugovor o jemstvu	Saldo na dan 31.12.2019. u valuti	Saldo na dan 31.12.2019. u RSD
Galeb Metal Pack	Raiffeisen banka - SOFT FINANCE Ug. O ustupanju potraživanja OPU 193/19	Ugovor o kreditu br. 111-619-36 i Ugovor o izdavanju garancije 265-60-2307-43	Ugovor o jemstvu od 26.02.2010.		40.807.123,20
Galeb Metal Pack	Komercijalna banka	Ugovor o preuzimanju duga kreditna partija 00-410-0600256.9 (6046-7-01912)	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o preuzimanju duga kreditna partija 00-410-0600256.9 (6046-7-01912)	511.961,26 €	60.202.958,05
Galeb Group d.o.o.	Fond za razvoj - 039355	Ugovor o kreditu br.19596	Ugovor o jemstvu 19596/2 od 30.04.2010. - Galeb FSU	2.938.292,94 €	349.546.188,54
Galeb Group d.o.o.	Fond za razvoj - 039356	Ugovor o kreditu br.19628	Ugovor o jemstvu 19628/1 od 25.05.2010. - Galeb FSU	1.102.739,85 €	131.184.507,71

Galeb FSU ad Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

Galeb Group d.o.o.	Komercijalna banka	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o dugoročnom kreditu partija 00-410-0203434.2 i Ugovor o jemstvu uz Aneks broj 1 Ugovora o dugoročnom kreditna partija 00-410-0203434.2, Aneks 2, 3, 4 i 5 Ugovora o dugoročnom kreditu partija 00-410-0203434.2	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o dugoročnom kreditu partija 00-410-0203434.2 i Ugovor o jemstvu uz Aneks broj 1 Ugovora o dugoročnom kreditna partija 00-410-0203434.2, Aneks 2, 3, 4 i 5 Ugovora o dugoročnom kreditu partija 00-410-0203434.2	885.595,48 €	104.139.652,16
Galeb Group d.o.o.	Univerzal banka - 0142110001095 klasa 4	Ugovor o kreditu broj 06-420-0111648.9 od 23.12.2010.	Ugovor o pristupanju dugu broj 1368-1/10 od 23.12.2010. - Galeb FSU	591.340,32 €	69.437.853,46
Galeb Group d.o.o.	Univerzal banka - 0142110001079 klasa 1	Ugovora o kreditu broj 06-420-0112185.7 od 28.06.2011.	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-4/11 od 28.06.2011. - Galeb FSU	192.246,93 €	22.606.854,79
Galeb Group d.o.o.	Univerzal banka - 0142110001087 klasa 4	Ugovora o kreditu broj 06-420-0112185.7 od 28.06.2011.	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-4/11 od 28.06.2011. - Galeb FSU	473.160,76 €	55.640.298,62
Galeb Group d.o.o.	Agencija za osiguranje depozita	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 295000000914614470 od 04.02.2011.	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 295000000914614470/2 od 25.02.2011. Galeb FSU	721.861,53 €	84.794.009,08
Galeb Group d.o.o.		Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 295000000914885682 od 23.12.2011.	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 295000000914885682/1 od 23.12.2011. Galeb FSU		
Galeb Group d.o.o.	SOFT FINANCE d.o.o. Šabac (HETA) glavnicu OPU 1334/18	Ugovoru o dugoročnom kreditu br.L 1726/10 Ugovoru o dugoročnom kreditu br.L 646/11	Ugovor o solidarnom jemstvu S 3-1726/10 i Ugovor o solidarnom jemstvu S 3-646/11		135.145.588,37
Galeb Group d.o.o.	SOFT FINANCE d.o.o. Šabac (OTP) glavnicu	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011	Ugovor o jemstvu Galeb FSU od 27.05.2011.		104.681.780,20
Galeb Group d.o.o.	Jubmes banka - 0041300001058	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011 od 30.06.2011.	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011 od 30.06.2011.		51.439.895,76
Galeb GTE a.d.	WIENER STADTISHE OSIGURANJE AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA OSIGURANJE BEOGRAD	Ugovor o upisu i uplati I emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca Galeb GTE nas broj 1013 od 16.06.2011.	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca Galeb GTE	501.961,41 €	59.003.530,04
Zavarivač a.d.	SOFT FINANCE (Raiffisen banka)	OPU 673/2019 (Ugovor o Izdavanjau kredita br.111-1910-43)	Ugovor o jemstvu od 13.10.2010	338.728,51 €	41.362.885,17
Sigma a.d.	Jubmes banka - 0041401000060	Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje uredne otplate obaveza broj 4393/2008	Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje uredne otplate obaveza broj 4393/2008	146.455,99 €	17.222.169,94
Galeb Group d.o.o.	Jubmes banka	Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje uredne otplate kredita broj 4516/2008 - Galeb FSU i Zimpa	Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje uredne otplate kredita broj 4516/2008 - Galeb FSU i Zimpa	579.483,08 €	68.213.676,92
Galeb GTE a.d.	Komercijalna banka	Ugovor o jemstvu uz Ugovor	Ugovor o okvirnom	1.145,31 €	134.680,21

		o okvirnom iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6	iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6		23.090,20
Galeb GTE a.d.				509,83 €	59.952,34
					12.588,65
Galeb GTE a.d.				56,62 €	6.658,10
					2.661,39
Galeb GTE a.d.	SOFT FINANCE (ITG Signalizacija d.o.o. Beograd) Ug. O ustupanju potraživanja OPU 1197/19	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027	Ugovor o solidarnom jemstvu 10532200-5100611027/3		11.019.688,74
Galeb Group d.o.o.	Atlas opšta bolnica - Ug. O ustupanju potraživanja OPU 1197/19 - sporna potraživanja ERTSE banka				43.023.030,72
Galeb GTE a.d.	SOFT FINANCE (ITG Signalizacija d.o.o. Beograd) Ug. O ustupanju potraživanja OPU 1197/19	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10832310-5100830922	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830922/2	331.628,52	18.861.264,60
Ukupno					1.395.668.602,92

Pregled primljenih jemstava za preduzeće Galeb FSU na dan 31.12.2019.

Banka	Iznos	Saldo u RSD 31.12.2019.	Obezbeđenje
SOFT FINANCE (Raiffeisen banka) Ug.o ustupanju potraživanja OPU 193/19	2.000.000,00 €	43.794.761,56	Jemstvo Galeb Group, GTE; Sigma, Zimpa, Galeb Metaloplastika, jemstvo, Radoslav Veselinović
	1.000.000,00 €		Jemstvo Galeb Group, GTE; Sigma, Zimpa, Galeb Metaloplastika, jemstvo Radoslav Veselinović

Ukupno 43.794.761,56

40. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2019. godine i za godinu tada završenu.

Novonastale okolnosti vezane za pandemiju COVID 19 u svetu i u Republici Srbiji uticale na poslovanje preduzeća, bilo je prekida proizvodnje na 4 nedelje, tako da nismo proizvodili prema planu poslovanja, što je imalo kao rezultat kašnjenje u isporuci gotovih proizvoda.

U Beogradu, 06.06.2020. godine

Galeb FSU ad Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje



Nemanja Janković, direktor

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'N. Janković', written over a horizontal line.

“GALEB FSU” A.D., BEOGRAD - ZEMUN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2019. GODINU

Beograd, 24. jun 2020. godine

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 5
Bilans stanja	6 - 11
Bilans uspeha	12 - 15
Izveštaj o ostalom rezultatu	16 - 17
Izveštaj o tokovima gotovine	18 - 19
Izveštaj o promenama na kapitalu	20 - 29
Napomene uz finansijske izveštaje	30 - 31
Godišnji izveštaj o poslovanju	32 - 45

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB FSU“ BEOGRAD - ZEMUN

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja “Galeb FSU“ a.d., Beograd - Zemun (u daljem tekstu “Društvo”), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2019. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja navedenih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2019. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- a) Kao što je obelodanjeno u Napomeni 25 - Zalihe sa stanjem na dan 31. decembar 2019. godine, iskazane su u neto iznosu od 18.607 hiljada dinara. Kao rezultat sprovedenih procedura u vezi zastarelih zaliha utvrdili smo zalihe materijala i gotovih proizvoda, ukupne vrednosti od 16.512 dinara, nisu imale obrt tokom tekuće godine (31. decembar 2018. godine 23.550 dinara), što predstavlja indikaciju obezvređenja ovih zaliha. Društvo nije izvršilo obezvređenje zaliha koje nemaju obrt na teret rashoda, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu usled čega je naš izveštaj nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima Društva za 2018. godinu bio kvalifikovan. Analiza obezvređenja nije izvršena ni prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu, a usled prirode evidencija Društva, nismo mogli da utvrdimo iznos obezvređenja zaliha. Kao rezultat, nismo mogli da se uverimo da li su zalihe i rashodi obezvređenja pošteno iskazane na dan 31. decembar 2019. godine i za godinu tada završenu.
- b) Društvo je za godinu završenu na dan 31. decembar 2019. godine, ostvarilo neto gubitak u iznosu od 253.091 hiljada dinara, odnosno ukupni akumulirani gubitak na dan bilansa stanja iznosi 565.266 hiljada dinara. Obrtna imovina je manja od kratkoročnih obaveza za iznos od 27.722 hiljada dinara. Tokom 2019. godine došlo je do prodaje poslovne imovine/objekata, koja su u vlasništvu privrednog društva Galeb FSU a.d., Beograd. Do prodaje imovine došlo je u izvršnom postupku određenim Rešenjem o izvršenju Privrednog suda u Beogradu broj Iv 2088/2015 od 2. decembra 2015. godine na predlog izvršnog poverioca „Reiffeisen bank“ a.d., Beograd, protiv izvršnog dužnika Galeb FSU a.d., Beograd, a na ime uspostavljenog založnog - hipotekarnog prava u korist trećih lica.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA(nastavak)

Osnova za mišljenje sa rezervom(nastavak)

Osim ovoga, a kao što je navedeno u napomeni 39, značajna jemstva su data kao sredstvo obezbeđenja obaveza povezanih lica za kredite kod banaka i ostalih poverilaca.

Ove činjenice ukazuju na postojanje značajne neizvesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim finansijski izveštaji ne obelodanjuju adekvatno ovo pitanje.

- c) U skladu sa poreskim propisima, Društvo je dužno da do 4. avgusta 2020. godine sastavi Poreski bilans za 2019. godinu koji uključuje efekte iz Studije o transfernim cenama. Do dana sastavljanja finansijskih izveštaja, za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2019. godine, Društvo nije izradilo Studiju o transfernim cenama za 2019. godinu, niti Poreski bilans. Na osnovu prethodno navedenog, imajući u vidu značajnu izloženost Društva transakcijama sa povezanim licima, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte koje bi ovo pitanje imalo na iznos poreskih obaveza i troškova, kao ni efekte koji bi proizašli iz korekcije prihoda i rashoda po drugim osnovama u skladu sa važećim Zakonom o porezu na dobit pravnih lica za finansijske izveštaje na dan 31. decembar 2019. godine.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su po našem profesionalnom prosuđivanju bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o njihovim pitanjima.

Osim pitanja koja su opisana u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom i odeljku Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja mi smo utvrdili da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da se nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja granicu da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Odgovornost revizora(nastavak)

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima (nastavak)

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2019. godine.

Beograd, 24. jun 2020. godine

Ovlašćeni revizor



Aleksandar Žunić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07007400

Шифра делатности 2790

ПИБ 100165343

Назив GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички пут 23

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

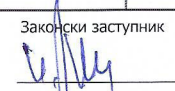
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		18644	361811	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	929	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	22		929	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		15129	358540	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011			102180	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012			245603	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	23	15129	10757	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	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	24	3515	2342	0
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		87		
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		3428	2342	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	25	36202	48990	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		18607	25417	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4745	10662	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		12009	12888	

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		1842	1867	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		11		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		0	5247	0
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			190	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			5057	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	17526	18197	
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		0	0	0
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				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	47	60	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	22	69	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		54846	410801	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1439463	1685960	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			192376	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	29	129955	129955	0
300	1. Акцијски капитал	0403		129955	129955	
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				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		18802	373815	
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		291	780	
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		360696	7136	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		360696	7136	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		565266	319310	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		312175	294071	
351	2. Губитак текуће године	0423		253091	25239	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		45288	946	0

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		1493	946	0
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	30	1493	946	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	31	43795	0	0
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				
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	31	43795		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1156	37114	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		63924	180365	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		83	80631	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	32	83	7686	
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			72945	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	33	6	6	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	23118	23529	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		7282	7292	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		4030	4050	
435	5. Додављачи у земљи	0456		10116	10488	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		1690	1699	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	14592	51050	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35	59		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	36	26066	25149	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		55522		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		54846	410801	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1439463	1685960	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године						



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07007400**

Шифра делатности **2790**

ПИБ **100165343**

Назив **GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		5710	27821
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		2120	1577
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	5	2120	1577
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	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	3248	25136
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		3100	24298
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		148	838
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	342	1108

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		34561	75101
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	2058	1498
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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		879	2338
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	407	13685
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	706	2862
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	18570	24900
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	3257	12207
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	5137	14336
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	58	3
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	3489	3272
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		28851	47280
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	174	312
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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			
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	15	174	312
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	16	4901	10662
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		539	743
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			584

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		539	159
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		4362	9823
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			96
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4727	10350
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	17	106	32029
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	2267	1024
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	260245	1441
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		291450	26018
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	20	1398	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1315
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		290052	27333
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21	36961	2094
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		253091	25239
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				_____	



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 07007400

Шифра делатности 2790

ПИБ 100165343

Назив GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички пут 23

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		253091	25239
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		6686	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		361699	7136
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		488	45
	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			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	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		355501	7181
	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		355501	7181
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		608592	32420
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20____ године					
				Законски заступник	



Законски заступник


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07007400**

Шифра делатности **2790**

ПИБ **100165343**

Назив **GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

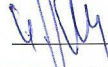
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	999	1397
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	999	1397
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1012	1392
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	598	6
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	323	833
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	91	553
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		5
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	13	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	999	1397
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1012	1392
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	13	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	60	55
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	47	60
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

Законски заступник





Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07007400**

Шифра делатности **2790**

ПИБ **100165343**

Назив **GALEB FSU AD BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички пут 23**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	129955	4020		4038		
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	129955	4024		4042		
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	129955	4028		4046		
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	129955	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
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"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
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="129955"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	302390	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	8319
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	302390	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	8319
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	28955	4079		4097	8319
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	12035	4080		4098	7136
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	319310	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7136
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	319310	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7136

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 дуговој страни рачуна	4069	278331	4087		4105	7850
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	32375	4088		4106	361410
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	565266	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	360696


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	380951	4128	824	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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	380951	4132	824	4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	7136	4133	44	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	373815	4136	780	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	373815	4140	780	4158	

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	361699	4141	489	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	6686	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	18802	4144	291	4162	

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	<input type="text"/>	4181	<input type="text"/>	4199	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4164	<input type="text"/>	4182	<input type="text"/>	4200	<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171	<input type="text"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни 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	
			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	217659	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	217659	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	192376	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	192376	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни 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
		337			
		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 - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			55522
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					



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)

GALEB FSU AD BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA 31.12.2019. GODINA

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„GALEB FSU“ A.D Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 1969. godine. Sedište društva je u Beograd (Zemun), Batajnički put 23, matični broj 07007400 Poreski identifikacioni broj (PIB) je 100165343. Od dana osnivanja Društvo je prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 85,54 % kapitala nalazi u vlasništvu Galeb Group doo iz Beograda, a u vlasništvu Akcionarskog fonda ad Beograd 0,80 % kapitala. U vlasništvu malih akcionara je 13,66 % od ukupnih 183.162 akcije. Akcije Društva su kotirane na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je projektovanje i razvoj signalno-sigurnosnih, telekomunikacionih i kablovskih uređaja i postrojenja koja se vodi pod šifrom 2790.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo zapošljava 17 radnika, a 31.12.2018. godine zapošljavalo je 18 radnika.

Prema podacima iz 2018. godine, društvo je razvrstano u malo pravno lice.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno društvo, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Dana 21. novembra 2019.godine, a na osnovu Rešenja Ministarstva Finansij broj 401-00-4980/2019-16 utvrđen je prevod novih/revidiranih MSFI. Ovaj prevod MSFI je objavljen i u Službenom glasniku Republike Srbije broj 91/2019 od 25. decembra 2019.godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za 2020.godinu. Shodno tome prilikom pripreme finansijskih izveštaja za 2019.godinu Društvo je primenilo MSFI i MRS objavljene od strane Odbora do juna 2012.godine

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora Društva dana 6. juna 2019. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

Napomena 3.3 – Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
Napomena 3.9- Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Na ročištu održanom dana 29.03.2019. godine usvojen Unapred pripremljenog Plana reorganizacije Društva sa presekom na dan 30.06.2018. godine. Rešenjem Privrednog suda br. 9 REO 18/2018 od 09.08.2019. godine potvrđeno je usvajanje UPPR -a.

Pored toga, zbog jačanja biznisa vezanog za železnicu i očekivanih velikih investicija u toj oblasti, u narednih par godina u čijoj realizaciji će neizostavno učestvovati i naša kompanija, delatnost vezana za železnicu je prebačena na posebno preduzeće Galeb Sygnalizaciju, jer to preduzeće poseduje neophodne sertifikate, koje zahtevaju preduzeća iz oblasti železnice, a koje Galeb Fsu ne poseduje. Kod učešća na tenderima za železničku signalizaciju, Galeb Fsu ad se javlja kao podizvođač u proizvodnji za Galeb Sygnalizaciju.

Uzimajući u obzir gore navedeno prezentovani finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

<u>Valuta</u>	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
CHF	108,4004	104,9779
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: krediti i potraživanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 365 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi odbor direktora Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi odbor direktora.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjnjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjnjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su zakup. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstava na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Naknadno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po fer vrednosti u skladu sa MRS 16 standardom.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Opis	%	Procenjeni vek trajanja u godinama
Mašine	11,11	9
Motorna vozila	9,09	11
Nameštaj i ostala oprema	10 - 20	5-10
Alat	9,09 - 12,5	8-11
Alat sa kalkulativnim otpisom	20 - 35	3-5

3.6. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.7. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo može doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobiti i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.8. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirene obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, *ostali kapital, revalorizacije rezerve i akumulirani rezultat.*

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.11. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobici, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

Tržišnim rizicima,
Riziku likvidnosti,
Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		47	47
Potraživanja		-	-
Ostala potraživanja		17.526	17.526
Dugoročni finansijski plasmani		3.515	3.515
Kratkoročni finansijski plasmani		-	-
Ukupno	0	21.088	21.088
Kratkoročne finansijske obaveze		83	83
Obaveze iz poslovanja	5.720	17.404	23.124
Ostale obaveze		14.592	14.592
Dugoročne finansijske obaveze	43.795		43.795
Ukupno	49.515	32.079	81.594
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	(49.515)	(10.991)	(60.506)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		60	60
Potraživanja		5.247	5.247
Ostala potraživanja		18.197	18.197

Dugoročni finansijski plasmani		2.342	2.342
Kratkoročni finansijski plasmani			0
Ukupno	0	25.846	25.846
Kratkoročne finansijske obaveze	70.757	9.874	80.631
Obaveze iz poslovanja	1.699	21.836	23.535
Ostale obaveze	19.190	31.860	51.050
Dugoročne finansijske obaveze			
Ukupno	91.646	63.570	155.216
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	(91.646)	(37.724)	(129.370)

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2019.	2018.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	43.795	70.757
	(43.795)	(70.757)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti koji su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (uglavnom EUR). Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47			47
Potraživanja				0
Ostala potraživanja	17.526			17.526
Dugoročni finansijski plasmani			3.515	3.515
Kratkoročni finansijski plasmani				0
Ukupno	17.573		3.515	21.088
Kratkoročne finansijske obaveze	83			83
Obaveze iz poslovanja	23.124			23.124
Ostale obaveze	14.592			14.592
Dugoročne obaveze			43.795	43.795
Ukupno	37.799		43.795	81.594
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.	(20.226)		(40.280)	(60.506)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	60			60
Potraživanja	5.247			5.247
Ostala potraživanja	18.197			18.197
Dugoročni finansijski plasmani			2.342	2.342
Kratkoročni finansijski plasmani				0
Ukupno	23.504	0	2.342	25.846
Kratkoročne finansijske obaveze	80.631			80.631
Obaveze iz poslovanja	23.535			23.535
Ostale obaveze	31.193	19.857		51.050
Dugoročne obaveze				0
Ukupno	135.359	19.857	0	155.216
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(111.855)	(19.857)	(2.342)	(129.370)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja clijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima . Na dan 31. decembar 2019. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu 1.439.463 RSD hiljada.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kupci u zemlji	6.417	6.626
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona	549	552
Ostala potraživanja		5.057
Ukupno	6.966	12.235

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2019	Ispravka vrednosti 2019	Bruto 2018	Ispravka vrednosti 2018
Nedospela potraživanja			5.071	
Docnja od 0 do 30 dana			176	
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja preko 360 dana	6.966	(6.966)	6.988	(6.988)
Ukupno			12.235	6.988

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Stanje 1. januara	6.988	40.844
Povećanja		1
Smanjenja	(22)	(33.857)
Otpisi		

Stanje 31. decembar **6.966** **6.988**

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2019.	2018.
Ukupne obaveze	107.719	180.365
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(47)	(60)
Neto dugovanje	107.672	180.305
Ukupan kapital	-	192.376
Koeficijent zaduženosti		0,94

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		

Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	2.120	1.577
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		

Ukupno	2.120	1.577
---------------	--------------	--------------

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	3.100	24.298
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	148	838

Ukupno	3.248	25.136
---------------	--------------	---------------

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi o zakupnina	342	1.108

Ukupno	342	1.108
---------------	------------	--------------

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Nabavna vrednost prodate robe	2.058	1.498

Ukupno	2.058	1.498
---------------	--------------	--------------

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi materijala za izradu	407	12.688
Troškovi ostalog materijala		974
Troškovi goriva i energije	706	2.862
Trošak alata i inventara koji se jednokratno otpisuje		23

Ukupno	1.113	16.547
---------------	--------------	---------------

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	12.566	12.857
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.138	2.294

Troškovi naknada po ugovoru o delu		158
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2.721	8.848
Ostali lični rashodi	1.145	743
Ukupno	18.570	24.900

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka		1.326
Troškovi transportnih usluga	99	310
Troškovi usluga održavanja		30
Troškovi zakupnine poslovnog prostora	3.106	3.001
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi ostalih usluga	52	7.540
Ukupno	3.257	12.207

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja		10
- nekretnine, postrojenja i oprema	5.137	14.326
Ukupno	5.137	14.336

13. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	58	3
Ukupno	58	3

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Troškovi neporoizvodnih usluga	1.440	1.245
Troškovi reprezenatacije		150
Troškovi premije osiguranja	30	139
Troškovi platnog prometa	17	17
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	373	1.666
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.629	55
Ukupno	3.489	3.272

15. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike:		
kursne razlike	29	312
efekti valutne klauzule	145	
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	174	312

16. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		584
- ostala povezana lica	539	159
Rashodi kamata	4.362	9.823
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike		90
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	4.901	10.662

17. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihod od usklađivanja vrednosti plasmana	87	32.029
Prihodi od naplate potraživanja od kupaca	19	
Ukupno	106	32.029

18. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Kapitalni dobiti		789
Višak po popisu		
Prihodi po osn. efek. zaštite od riz		36
Prihodi od smanjenja obaveza	2.243	43
Ostali nepomenuti prihodi	24	156
Ukupno	2.267	1.024

19. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Manjak po popisu	32	400

Obezvredjenje	4.197	
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	116.097	771
Kpitalni gubici	139.919	270
Ostali nepomenuti rashodi		
Ukupno	260.245	1.441

U 2019. godini Galeb Fsu ad je zaključio Sporazum o gašenju potraživanja (alternativno Ugovor o otpustu duga)sa društvima Galeb Group doo i Galeb Metal Pack doo.

Ugovorne strane zajednički konstatuju da je do konačnog dogovora sa hipotekarnim poveriocima (Raiffeisen banka, Heta Real Estate, Heta Leasing, ITG Signalizacija) došlo nakon dugoročnih pregovora koji su trajali duže od 2 godine a odnosili su se na postupke namirenja poverilaca kroz prodaju imovine, sudska izvršenja i prenos potraživanja. U postupku pregovora aktivno je učestvovao menadžment privrednog društva Galeb Group doo Beograd i Galeb Metal Pack doo Šabac i dali svoj presudan doprinos zaključenju konačnog sporazuma sa poveriocima.

U tim pregovorima, osim načina namirenja koji bi bio najpovoljniji po hipotekarnog dužnika, u zadatim uslovima, regulisanim ranijim ugovorima o kreditu i jemstvima Galeb FSU-a, gde se hipotekarni dužnik pojavljivao u ulogama glavnog dužnika i solidarnog jemca, menadžment privrednog društva Galeb Group doo Beograd i Galeb Metal Pack doo Šabac je dao veliki doprinos ugovaranju najpovoljnije moguće vrednosti nepokretnosti koja je bila predmet prodaje imovine u sudskim izvršnim postupcima.

Rezultati pregovora su bili maksimalno povoljni po hipotekarnog dužnika i pri tome se nije dozvolilo dodatno sniženje vrednosti kroz odlaganje sudskih izvršenja, tako da je efekat prodaje i sudskih izvršenja bio iznad vrednosti otpusta duga koji se ovde ugovara.

Na taj način, ukupan efekat po Galeb FSU je pozitivan i zato se ugovara otpust duga, na način regulisan ovim sporazumima.

20. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi –ispravka grešaka ranijih godina	1.398	103
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina	-	1.418
Ukupno	1.398	1.315

21. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	36.961	2.094
Ukupno	36.961	2.094

(b) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2019 godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2019.	2018.
Godina nastanka poreskih gubitaka			
- 2014	2019		24.619
- 2015	2020	22.221	22.221
- 2016	2021	40.711	40.711
- 2017	2022	16.647	16.647
- 2018	2023	11.637	11.637
Ukupno		91.216	115.835

(c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska *obaveze* u iznosu od RSD 1.156 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, .

22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijaln u imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2018.					993		993
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2018.					993		993
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja					993		993
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembar 2019.					-		-
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2018.					54		54
Amortizacija za tekuću godinu					10		10
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2018.					64		64
Amortizacija za tekuću godinu							
Otuđenja i rashodovanja					64		64
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2019.					-		-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018.							
godine					929		929
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2019.							
godine					-		-

23. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2018.	107.084	294.461	19.632					421.177
Povećanja u toku godine			14					14
Otuđenja i rashodovanja	(4.904)	(12.928)	(1.072)					(18.904)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Zatvaranje datih avansa								
Ostalo								
Stanje na 31. decembra 2018.	102.180	281.533	18.574					402.287
Povećanja u toku godine			15.069					15.069
Otuđenja i rashodovanja	(102.180)	(281.533)	(17.672)					(401.385)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Zatvaranje datih avansa								
Ostalo								
Stanje na 31. decembar 2019.	-	-	15.971					15.971
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2018.		24.727	6.011					30.738
Amortizacija za tekuću godinu		11.869	2.457					14.326
Otuđenja i rashodovanja		(666)	(651)					(1.317)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Ostalo								
Stanje na 31. decembra 2018.		35.930	7.817					43.747
Amortizacija za tekuću godinu		2.881	2.253					5.134
Otuđenja i rashodovanja		(38.811)	(9.228)					(48.039)
Efekti procene vrednosti								
Prenosi								
Ostalo								
Stanje na 31. decembar 2019.		-	842					842
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2018. godine	102.180	245.603	10.757					358.540
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2019. godine	-	-	15.129					15.129

Tokom 2019.godine došlo je do prodaje poslovne imovine/objekata koja su u vlasništvu privrednog društva Galeb FSU ad Beograd.

Hipotekarni poverioci, Raiffeisen banka i ITG Signalizacije doo, su kao sredstvo obezbeđenja imali upisanu hipoteku na imovini u vlasništvu privrednog društva Galeb FSU ad Beograd koja se nalazi u Beogradu, Ustanička ulica, broj 12.

Prodajom imovine namirena su potraživanja koja su poverioci imali prema hipotekarnom dužniku Galeb FSU ad Beograd, i to: potraživanje Raiffeisen banke iz Ugovora o izdavanju bankarske garancije br 265-60-3173-64 sa pripadajućim aneksima, kao i po osnovu Ugovora o izdavanju bankarske garancije br.265-60-4463-74 sa pripadajućim aneksima zaključenih između Galeb Fsu Ad i Raiffeisen banke, i po osnovu solidarnog jemstva Galeb Fsu-a iz: 1) Ugovora o izdavanju garancija zaključen između Galeb Metal Pack doo i Raiffeisen banke br265-60-2307-43.

2)Ugovora o dugoročnom kreditu zaključen između Galeb Group-a i Erste banke (ITG Sygnalizaciji doo ustupa svoje potraživanje od Erste banke Opštoj bolnici Atlas OPU :1197-2018)

Do prodaje imovine je došlo u izvršnom postupku određenom Rešenjem o izvršenju Privrednog suda u Beogradu broj Iv 2088/2015 od 02.12.2015.godine na predlog izvršnog poverioca Raiffaisen banke protiv izvršnog dužnika Galeb FSU ad Beograd i Rešenjem o izvršenju broj Iiv 379/2019, a koje je sproveo javni izvršitelj Miloš Mitrović iz Beograda u postupku izvršenja broj Iiv 57/2019.

Dana 29.03.2019. godine, po predlogu Opšte bolnice Atlas, utvrđeno je da taj poverilac stupa na mesto ranijeg izvršnog poverioca Raiffeisen banke AD Beograd, u postupku izvršenja dozvoljenog rešenjem o izvršenju Privrednog suda u Beogradu , Posl.broj 4 I.IV -57/2019

Društvo je na dan 31.12.2019 izvršilo procenu opreme po fer vrednosti. Procenu je uradio sudski veštaka Dragica Mijatović.

24. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Učešća u kapitalu:		
zavisna pravna lica		
pridružena pravna lica		
zajednički poduhvati		
ostala pravna lica	87	
Dugoročni finansijski plasmani:		
povezana pravna lica		
ostala pravna lica		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.887	4.126
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
učešća u kapitalu		
dugoročni finansijski plasmani		
hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
ostali dugoročni finansijski plasmani	459	1.784
Stanje na dan 31. decembra	3.515	2.342

25. ZALIHE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Materijal	11.499	13.219
Alat i inventar		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	6.754	2.557
	4.745	10.662
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	12.009	12.888
Roba	1.842	1.867
Dati avansi za zalihe i usluge	11	
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Stanje na dan 31. decembra	18.607	25.417

26. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
- kupci (3. lica)	6.417	6.626
Kupci u inostranstvu		
- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
- kupci (3. lica)	549	552
Ostala potraživanja		5.057
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	6.966	6.988
Saldo na dan 31. decembra	0	5.247
Druga potraživanja		
Potraživanja po osnovu kamata		
Potraživanja od zaposlenih	135	106
Potraživanja za naknade koje se refundiraju		119
Ostala tekuća potraživanja	17.391	17.972
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Saldo na dan 31. decembra	17.526	18.197

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Tekući račun	9	22
Izdvojena novčana sredstva		

Devizni račun		
Hartije od vrednosti		
Blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	38	38
Ostala novčana sredstva		

Stanje na dan 31. decembra	47	60
-----------------------------------	-----------	-----------

Na ročištu održanom dana 29.03.2019. godine potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog Plana reorganizacije Društva sa presekom na dan 30.06.2018. godine.

Računi Društva su deblokirani 13.08.2019.godine, kada je Rešenje o pokretanju prethodnog stečajnog postupka postalo pravosnažno.

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
PDV po primljenim fakturama 20%	22	69
Stanje na dan 31. decembra	22	69

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31.decembra 2019. godine, akcijski kapital se sastoji od 183.162 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 709,51 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Galeb Group d.o.o. Šabac sa 85,54 % akcija i prava glasa. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.decembra 2019. godine bila je sledeća:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2019. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	25.028	13,66441	17.757.540
Akcije u vlasništvu pravnih lica	158.134	86,33559	112.197.150
Zbirni kastodi račun	0	0	
Ukupan broj emitovanih akcija	183.162	100	129.954.690

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	1.493	946

Stanje dan 31. decembra	1.493	946
31. DUGOROČNE OBAVEZE		
U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Ostale dugoročne obaveze	43.795	
Stanje na dan 31. decembra	43.795	-
<p>Zaključen je Ugovor o ustupanju potraživanja između Atlas Opšte bolnice , Beograd, MB 17841190 i privrednog društva Soft Finance doo Šabac, Mišar, MB 21215724, 31.12.2019. godine.</p> <p>Opšta bolnica Atlas je navedenim ugovorom ustupila potraživanja koja su stečena na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja br. OPU 193/2019 zaključen između Raiffeisen banke ad beograd i Opšte bolnice Atlas. Ovim ugovorom su ustupljena potraživanja iz:1) Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-3173-64 sa svim pripadajućim aneksima po osnovu kojeg Raiffeisen banka ima potraživanje prema Galeb Fsu AD Beograd, 2) Ugovora o izdavanju garancije br.265-60-4463-74 sa svim pripadajućim aneksima po osnovu kojeg Raiffeisen banka ima potraživanje prema Galeb Fsu AD Beograd,</p>		
32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE		
U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Kratkoroči krediti – povezana pravna lica	83	7.686
Tekuća dospeća:		
- Deo dugoročne obaveze do 1 godine	-	72.945
- Ostale kratkoročne obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	83	80.631
33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Primljeni avansi	6	6
Dobavljači -ostala PPL	7.282	7.292
Dobavljači -ostala PPL u inostranstvu	4.030	4.050
Dobavljači u zemlji	10.116	10.488
Dobavljači u inostranstvu	1.690	1.699
Stanje na dan 31. decembra	23.124	23.535
34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE		

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
-----------------	-------------	-------------

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.546	708
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	1.201	841

Druge obaveze

Obaveze po osnovu kamata	10.560	48.301
Obaveze prema zaposlenima	950	865
Ostale obaveze	335	335

Stanje na dan 31. decembra	14.592	51.050
-----------------------------------	---------------	---------------

35. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
-----------------	-------------	-------------

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	59	-
---	----	---

Stanje na dan 31. decembra	59	-
-----------------------------------	-----------	----------

36. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
-----------------	-------------	-------------

Ostale obaveze	26.066	25.149
----------------	--------	--------

Stanje na dan 31. decembra	26.066	25.149
-----------------------------------	---------------	---------------

37. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Potraživanja za jemstva:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb GTE doo Beograd	vlasništvo	17.392.105,00
Ukupno:		17.392.105,00

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:

Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
----------------------	-------------------	-------------

-Galeb System d.o.o.	organi upravljanja	6.899.548,76
-GalebElectronics do.o. Šabac	organi upravljanja	330.274,50
-Galeb TES do.o. Šabac	organi upravljanja	51.949,74
Ukupno:		7.281.773,00
Dobavljači povezana pravna lica u inostranstvu:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Group d.o.o. Podgorica	organi upravljanja	4.029.420,22
Ukupno:		4.029.420,22
Prihodi od prodaje robe zavisna i povezana pravna lica:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	organi upravljanja	2.120.315,42
Ukupno:		2.120.315,42
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga zavisna i povezan pravna lica		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	organi upravljanja	1.905.963,51
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	1.194.288,48
Ukupno:		3.100.251,99
Prihodi od zakupa povezana pravna lica:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb Group d.o.o. Beograd	vlasništvo	78.0064,50
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	29.799,00
Ukupno:		107.863,50
Finansijski rashodi zavisna i povezana pravna lica:		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	539.440,76
Ukupno		539.440,76
Troškovi zakupa PPL		
Naziv povezanog lica	Osnov povezanosti	Iznos u RSD
-Galeb System d.o.o. Šabac	organi upravljanja	2.439.381,76
Ukupno		2.439.381,79

38. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje	-	5.247
Ostala potraživanja	17.526	18.197
Ukupno neusaglašena potraživanja		
Obaveze iz poslovanja	23.118	23.529
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	43.878	80.631
Ostale obaveze	14.592	51.050
Ukupno neusaglašene obaveze		1.699

39. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Pred Privrednim sudom u Beogradu vodi se spor 3298/2016 po tužbi Konzorcijum pravnih i fizičkih lica formiran ugovorom o konzorcijumu čiji je član Galeb FsuAD i drugi protiv Agencije za vođenje sporova u postupku privatizacije republike Srbije radi naknade štete sa zakonskom zateznom kamatom od 07.02.2011 godine i radi utvrđenja ništavosti odluka o restrukturiranju SZP” Zavarivač” ad Vranje koju je donela Agencija za privatizaciju posl.broj 10-2011/-10666/02 od 26.06.2011. godine.

(a) *Izdana jemstva i garancije*

Društvo se javlja kao jemac povezanim pravnim licima po ugovorima o kreditima .

PREGLED JEMSTAVA po kreditima

Kompanija	Banka	Plasman	Ugovor o jemstvu	Saldo na dan 31.12.2019. u valuti	Saldo na dan 31.12.2019. u RSD
Galeb Metal Pack	Raiffeisen banka - SOFT FINANCE Ug. O ustupanju potraživanja OPU 193/19	Ugovor o kreditu br. 111-619-36 i Ugovor o izdavanju garancije 265-60-2307-43	Ugovor o jemstvu od 26.02.2010.		40.807.123,20
Galeb Metal Pack	Komercijalna banka	Ugovor o preuzimanju duga kreditna partija 00-410-0600256.9 (6046-7-01912)	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o preuzimanju duga kreditna partija 00-410-0600256.9 (6046-7-01912)	511.961,26 €	60.202.958,05
Galeb Group d.o.o.	Fond za razvoj - 039355	Ugovor o kreditu br.19596	Ugovor o jemstvu 19596/2 od 30.04.2010. - Galeb FSU	2.938.292,94 €	349.546.188,54
Galeb Group d.o.o.	Fond za razvoj - 039356	Ugovor o kreditu br.19628	Ugovor o jemstvu 19628/1 od 25.05.2010. - Galeb FSU	1.102.739,85 €	131.184.507,71

Galeb FSU ad Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

Galeb Group d.o.o.	Komercijalna banka	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o dugoročnom kreditu partija 00-410-0203434.2 i Ugovor o jemstvu uz Aneks broj 1 Ugovora o dugoročnom kreditna partija 00-410-0203434.2, Aneks 2, 3, 4 i 5 Ugovora o dugoročnom kreditu partija 00-410-0203434.2	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o dugoročnom kreditu partija 00-410-0203434.2 i Ugovor o jemstvu uz Aneks broj 1 Ugovora o dugoročnom kreditna partija 00-410-0203434.2, Aneks 2, 3, 4 i 5 Ugovora o dugoročnom kreditu partija 00-410-0203434.2	885.595,48 €	104.139.652,16
Galeb Group d.o.o.	Univerzal banka - 0142110001095 klasa 4	Ugovor o kreditu broj 06-420-0111648.9 od 23.12.2010.	Ugovor o pristupanju dugu broj 1368-1/10 od 23.12.2010. - Galeb FSU	591.340,32 €	69.437.853,46
Galeb Group d.o.o.	Univerzal banka - 0142110001079 klasa 1	Ugovora o kreditu broj 06-420-0112185.7 od 28.06.2011.	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-4/11 od 28.06.2011. - Galeb FSU	192.246,93 €	22.606.854,79
Galeb Group d.o.o.	Univerzal banka - 0142110001087 klasa 4	Ugovora o kreditu broj 06-420-0112185.7 od 28.06.2011.	Ugovor o pristupanju dugu broj 404-4/11 od 28.06.2011. - Galeb FSU	473.160,76 €	55.640.298,62
Galeb Group d.o.o.	Agencija za osiguranje depozita	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 295000000914614470 od 04.02.2011.	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 295000000914614470/2 od 25.02.2011. Galeb FSU	721.861,53 €	84.794.009,08
Galeb Group d.o.o.		Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost broj 295000000914885682 od 23.12.2011.	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 295000000914885682/1 od 23.12.2011. Galeb FSU		
Galeb Group d.o.o.	SOFT FINANCE d.o.o. Šabac (HETA) glavnicu OPU 1334/18	Ugovoru o dugoročnom kreditu br.L 1726/10 Ugovoru o dugoročnom kreditu br.L 646/11	Ugovor o solidarnom jemstvu S 3-1726/10 i Ugovor o solidarnom jemstvu S 3-646/11		135.145.588,37
Galeb Group d.o.o.	SOFT FINANCE d.o.o. Šabac (OTP) glavnicu	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011	Ugovor o jemstvu Galeb FSU od 27.05.2011.		104.681.780,20
Galeb Group d.o.o.	Jubmes banka - 0041300001058	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011 od 30.06.2011.	Ugovor o dugoročnom kreditu za reprogram duga broj 2312/2011 od 30.06.2011.		51.439.895,76
Galeb GTE a.d.	WIENER STADTISHE OSIGURANJE AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA OSIGURANJE BEOGRAD	Ugovor o upisu i uplati I emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca Galeb GTE nas broj 1013 od 16.06.2011.	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca Galeb GTE	501.961,41 €	59.003.530,04
Zavarivač a.d.	SOFT FINANCE (Raiffisen banka)	OPU 673/2019 (Ugovor o Izdavanjau kredita br.111-1910-43)	Ugovor o jemstvu od 13.10.2010	338.728,51 €	41.362.885,17
Sigma a.d.	Jubmes banka - 0041401000060	Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje uredne otplate obaveza broj 4393/2008	Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje uredne otplate obaveza broj 4393/2008	146.455,99 €	17.222.169,94
Galeb Group d.o.o.	Jubmes banka	Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje uredne otplate kredita broj 4516/2008 - Galeb FSU i Zimpa	Ugovor o izdavanju garancije za obezbeđenje uredne otplate kredita broj 4516/2008 - Galeb FSU i Zimpa	579.483,08 €	68.213.676,92
Galeb GTE a.d.	Komercijalna banka	Ugovor o jemstvu uz Ugovor	Ugovor o okvirnom	1.145,31 €	134.680,21

		o okvirnom iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6	iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6		23.090,20
Galeb GTE a.d.				509,83 €	59.952,34
					12.588,65
Galeb GTE a.d.				56,62 €	6.658,10
					2.661,39
Galeb GTE a.d.	SOFT FINANCE (ITG Signalizacija d.o.o. Beograd) Ug. O ustupanju potraživanja OPU 1197/19	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027	Ugovor o solidarnom jemstvu 10532200-5100611027/3		11.019.688,74
Galeb Group d.o.o.	Atlas opšta bolnica - Ug. O ustupanju potraživanja OPU 1197/19 - sporna potraživanja ERTSE banka				43.023.030,72
Galeb GTE a.d.	SOFT FINANCE (ITG Signalizacija d.o.o. Beograd) Ug. O ustupanju potraživanja OPU 1197/19	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10832310-5100830922	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830922/2	331.628,52	18.861.264,60
Ukupno					1.395.668.602,92

Pregled primljenih jemstava za preduzeće Galeb FSU na dan 31.12.2019.

Banka	Iznos	Saldo u RSD 31.12.2019.	Obezbeđenje
SOFT FINANCE (Raiffeisen banka) Ug.o ustupanju potraživanja OPU 193/19	2.000.000,00 €	43.794.761,56	Jemstvo Galeb Group, GTE; Sigma, Zimpa, Galeb Metaloplastika, jemstvo, Radoslav Veselinović
	1.000.000,00 €		Jemstvo Galeb Group, GTE; Sigma, Zimpa, Galeb Metaloplastika, jemstvo Radoslav Veselinović

Ukupno 43.794.761,56

40. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2019. godine i za godinu tada završenu.

Novonastale okolnosti vezane za pandemiju COVID 19 u svetu i u Republici Srbiji uticale na poslovanje preduzeća, bilo je prekida proizvodnje na 4 nedelje, tako da nismo proizvodili prema planu poslovanja, što je imalo kao rezultat kašnjenje u isporuci gotovih proizvoda.

U Beogradu, 06.06.2020. godine

Galeb FSU ad Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje



Nemanja Janković, direktor

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "N. Janković", written over a horizontal line.

GALEB FSU a.d. BEOGRAD

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01-31.12.2019. GODINE**

Sastavljen u skladu sa članom 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala

Beograd, april 2020. godine

SADRŽAJ

UVOD	3
NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA	4
Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
Strategija nastupa na tržištu roba i usluga.....	4
OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI	4
POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA	5
OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA	6
RIZICI	6
SOPSTVENE AKCIJE.....	11
NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2016. GODINE	11
NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	11
ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ	12

UVOD

Puno poslovno ime	GALEB FSU a.d. BEOGRAD
Skraćeni naziv	GALEB FSU a.d. BEOGRAD
Sedište	Beograd-Zemun
Adresa	Batajnički put 23
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07007400
PIB	100165343
Pretežna delatnost	2790 - Proizvodnja ostale električne opreme
Veb sajt	www.galeb.com
ISIN	RSFSUBE12581
CFI	ESVUFR
Broj akcionara	482
Prosečan broj zaposlenih	17
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	54.846
Ukupan kapital (u 000 dinara)	-
Nominalna vrednost akcija RSD	709,51
Revizorska kuća	ACA PROFESIONAL AUDIT COMPANY d.o.o. Beograd, Cerski venac 7/3/15
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd
Odbor direktora	Radoslav Veselinović - predsednik, Radoslav Marinković - član, Nemanja Janković - član

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2019. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Galeb Fabrika signalnih uređaja, sa sedištem u Beogradu, posluje kao samostalno preduzeće od decembra 1969. godine. Privatizacijom juna 2006.godine, posluje kao deo kompanije GALEB GROUP. Program proizvodnje, projektovanja i razvoja signalno sigurnosnih, telekomunikacionih, kablovskih uređaja i postrojenja, koji predstavlja osnovnu i najvažniju delatnost fabrike, proistekao je iz Sistema Elektronske Industrije, pre više od 40 godina, sa rekonstrukcijom i modernizacijom prvih železničkih stanica na domaćim prugama. Danas, zahvaljujući sopstvenoj proizvodnji uređaja i komponenata, kao i poslovno tehničkoj saradnji sa poznatim domaćim i inostranim proizvođačima komplementarnih uređaja i komponenata, GALEB FSU je u stanju da ponudi, ugradi i pusti u rad moderna tehnička rešenja za većinu složenih problema u domenu sistema i uređaja za železničku signalizaciju. Galeb Fabrika signalnih uređaja radi u oblasti inženjeringa po sistemu ključ u ruke.

NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Strukuru prodajnog i proizvodnog asortimana sačinjava signalno sigurnosna oprema namenjena za potrebe infrastrukture železnice. Preduzeće Galeb FSU nudi izvođenje projekata SS sistema, proizvodnju i prodaju opreme, izvođenje radova na ugradnji, kao i održavanje i servisiranje opreme u garantnom i vangarantnom roku.

Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Kompanija Galeb FSU radi po programu proizvodnje, projektovanja i razvoja signalno sigurnosnih, telekomunikacionih, kablovskih uređaja i postrojenja za železnicu. Ovaj program proistekao je iz Sistema Elektronske Industrije, pre više od 40 godina, sa rekonstrukcijom i modernizacijom prvih železničkih stanica na domaćim prugama. Zahvaljujući sopstvenoj proizvodnji uređaja i komponenata, kao i poslovno tehničkoj saradnji sa poznatim domaćim i inostranim proizvođačima komplementarnih uređaja i komponenata, Galeb FSU je u stanju da ponudi, ugradi i pusti u rad moderna tehnička rešenja za većinu složenih problema u domenu sistema i uređaja za železničku signalizaciju. Galeb FSU radi u oblasti inženjeringa po sistemu ključ u ruke.

U prethodnom periodu, proteklih 25 godina, investicije Železničke infrastrukture su bile minimalne a s tim i sami rezultati, međutim sa realizacijom EBRD kredita za rekonstrukciju, dolazi do blagog porasta poslovanja i povećanja proizvodnje. Konkretno radimo za projekat rekonstrukcije Valjevo-Resnik, rehabilitaciju dela pruge Rakovica-Resnik.

OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2019. i 2018. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha	2019.	2018.	promena
Poslovni prihodi	5.710	27.821	(79,48%)
Poslovni rashodi	34.561	75.101	(53,98%)
Finansijski prihodi	174	312	(44,23%)
Finansijski rashodi	4.901	10.662	(54,03%)
Ostali prihodi	2.267	1.024	121,39%
Ostali rashodi	260.245	1.441	17963,03%
EBITDA	(275.933)	(2.644)	10336,20%
EBIT	(285.324)	(16.983)	1580,06%
Neto gubitak	253.091	25.239	902,78%

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Bilans stanja	2019	2018	promena
Ukupna aktiva	54.846	410.801	(86,65%)
Stalna imovina	18.644	361.811	(94,85%)
Obrtna imovina	36.202	48.990	(26,10%)
Kapital	-	192.376	(100,00%)
Osnovni kapital	129.955	129.955	0,00%

Neraspoređena dobit	360.696	7.136	4954,60%
Obaveze			
Dugoročna rezervisanja	45.288	946	4687,32%
Dugoročne obaveze	43.795	0	
Kratkoročne obaveze	63.924	180.365	(64,56%)
Ukupna pasiva	54.846	410.801	(86,65%)

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

Aktivnost		2019.				
Koeficijent obrta ukupne aktive		0,0245				
Koeficijent obrta stalne imovine		0,0300				
Koeficijent obrta zaliha		0,2439				
Koeficijent obrta potraživanja						
Likvidnost		2019.	2018.	Kapital	2019.	2018.
Tekući ratio likvidnosti		0,5663	0,2716	Odnos duga i kapitala		0,9376
Brzi ratio likvidnosti		0,2749	0,1303	Odnos duga i ukupne aktive	1,9912	0,4391
Potraživanja/kratkoročne obaveze		0,2742	0,1303	Koeficijent finansijske stabilnosti	0,4117	1,8715
Neto obrtni kapital (000 RSD)		/	/	Odnos stalne i obrtne imovine	0,5150	7,3854

POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Nije bilo trgovanja akcijama na Beogradskoj berzi tokom 2019. godine. Vlasničkoj struktura na dan 31. decembar 2019. godine:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2019. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	25.028	13,66441	17.757.542
Akcije u vlasništvu pravnih lica	158.134	86,33559	112.197.148
Ukupan broj emitovanih akcija	183.162	100,0000	129.954.690

U toku 2019. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Galeb Group doo	156.677	156.677	85,54012
Akcionarski Fond AD Beograd	1455	1455	0,79438
Ilijev Kosta	161	161	0,08790

Alimpić Slobodan	88	88	0,04804
Bukomir Olivera	88	88	0,04804
Cvetanović Slobodan	88	88	0,04804
Dacković Jovan	88	88	0,04804
Filipović Milan	88	88	0,04804
Glišić Svetislav	88	88	0,04804
Grbić Dragan	88	88	0,04804

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

Kako se najavljuju velike rekonstrukcije železničkog saobraćaja, društvo se intezivno priprema za predstojeće projekte isključivo kroz proizvodne i kadrovske kapacitete.

RIZICI

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena i rizik od promene kurseva stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane menažmenta. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
-----------------	-----	-----	--------

Gotovina i gotovinski ekvivalenti		47	47
Potraživanja		0	0
Ostala potraživanja		17.526	17.526
Dugoročni finansijski plasmani		3.515	3.515
Kratkoročni finansijski plasmani			0
Ukupno	0	21.088	21.088
Kratkoročne finansijske obaveze		83	83
Obaveze iz poslovanja	5.720	17.404	23.124
Ostale obaveze		14.592	14.592
Dugoročne finansijske obaveze	43.795		43.795
Ukupno	49.515	32.079	81.594
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	(49.515)	(10.991)	(60.506)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		60	60
Potraživanja		5.247	5.247
Ostala potraživanja		18.197	18.197
Dugoročni finansijski plasmani		2.342	2.342
Kratkoročni finansijski plasmani			
Ukupno	0	25.846	25.846
Kratkoročne finansijske obaveze	70.757	9.874	80.631
Obaveze iz poslovanja	1.699	21.836	23.535
Ostale obaveze	19.190	31.860	51.050
Ukupno	91.646	63.570	155.216
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	(91.646)	(37.724)	(129.370)

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za

naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2019.	2018.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	43.795 (43.795)	70.757 (70.757)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti koji su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (uglavnom EUR). Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima . Na dan 31. decembar 2019. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 1.439.463 hiljada.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kupci u zemlji	6.417	6.626
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona	549	552
Ostala potraživanja		5.057
Ukupno	6.966	12.235

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.	Bruto 2018.	Ispravka vrednosti 2018.
Nedospela potraživanja			5.071	
Docnja od 0 do 30 dana			176	
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja od 91 do 180 dana				
Docnja od 181 do 360 dana				
Docnja preko 360 dana	6.966	(6.966)	6.988	(6.988)
Ukupno	6.966	(6.966)	12.235	(6.988)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Stanje 1. januara	6.988	40.844
Povećanja		1
Smanjenja	(22)	(33.857)
Otpisi		
Stanje 31. decembar	6.966	6.988

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47			47
Potraživanja				0
Ostala potraživanja	17.526			17.526
Dugoročni finansijski plasmani			3.515	3.515
Kratkoročni finansijski plasmani				0
Ukupno	17.573		3.515	21.088
Kratkoročne finansijske obaveze	83			83
Obaveze iz poslovanja	23.124			23.124
Ostale obaveze	14.592			14.592
Dugoročne obaveze			43.795	43.795
Ukupno	37.799		43.795	81.594
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.	(20.226)		(40.280)	(60.506)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	60			60
Potraživanja	5.247			5.247
Ostala potraživanja	18.197			18.197
Dugoročni finansijski plasmani			2.342	2.342
Kratkoročni finansijski plasmani				0
Ukupno	23.504	0	2.342	25.846
Kratkoročne finansijske obaveze	80.631			80.631
Obaveze iz poslovanja	23.535			23.535
Ostale obaveze	31.193	19.857		51.050
Dugoročne obaveze				0
Ukupno	135.359	19.857	0	155.216
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(111.855)	(19.857)	2.342	(129.370)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim

stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2019.	2018.
Ukupne obaveze	107.719	180.365
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(47)	(60)
Neto dugovanje	107.672	180.305
Ukupan kapital	-	192.376
Koeficijent zaduženosti		0,94

SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2019. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2019. GODINE

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2019. godine i za godinu tada završenu.

NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Data jemstva prema zavisnim i povezanim pravnim licima	
Galeb GTE a.d. . Beograd	17.391.458,49
Ukupno	17.391.458,49

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica	
Galeb System doo Šabac	6.899.548,76
Galeb Electronics d.o.o. Šabac	330.274,56
Galeb Tes d.o.o. Šabac	51.949,74
Ukupno	7.281.773,06

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica	
Galeb Group d.o.o. Podgorica	4.029.797,06
Ukupno	4.029.797,06

Prihode od prodaje robe zavisna i povezana pravna lica:	
Sigma a.d. Beograd	913.225,44

Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	3.105.669,91
Galeb System d.o.o. Šabac	1.201.672,06
Ukupno	5.220.567,41

Prihode od zakupa zavisna i povezana pravna lica:

Galeb Group d.o.o. Beograd	78.064,50
Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	199.119,01
Galeb System d.o.o. Šabac	29.790,77
Ukupno	306.974,28

Finansijski rashodi zavisna i povezana pravna lica:

Galeb System d.o.o. Šabac	539.440,76
Ukupno	539.440,76

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

U Beogradu, 15.04.2020. godine



Direktor Društva

A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line.

GALEB FSU a.d. BEOGRAD

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01-31.12.2019. GODINE**

Sastavljen u skladu sa članom 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala

Beograd, april 2020. godine

SADRŽAJ

UVOD	3
NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA	4
Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
Strategija nastupa na tržištu roba i usluga.....	4
OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI	4
POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA	5
OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA	6
RIZICI	6
SOPSTVENE AKCIJE.....	11
NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2016. GODINE	11
NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	11
ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ	12

UVOD

Puno poslovno ime	GALEB FSU a.d. BEOGRAD
Skraćeni naziv	GALEB FSU a.d. BEOGRAD
Sedište	Beograd-Zemun
Adresa	Batajnički put 23
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07007400
PIB	100165343
Pretežna delatnost	2790 - Proizvodnja ostale električne opreme
Veb sajt	www.galeb.com
ISIN	RSFSUBE12581
CFI	ESVUFR
Broj akcionara	482
Prosečan broj zaposlenih	17
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	54.846
Ukupan kapital (u 000 dinara)	-
Nominalna vrednost akcija RSD	709,51
Revizorska kuća	ACA PROFESIONAL AUDIT COMPANY d.o.o. Beograd, Cerski venac 7/3/15
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd
Odbor direktora	Radoslav Veselinović - predsednik, Radoslav Marinković - član, Nemanja Janković - član

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2019. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Galeb Fabrika signalnih uređaja, sa sedištem u Beogradu, posluje kao samostalno preduzeće od decembra 1969. godine. Privatizacijom juna 2006.godine, posluje kao deo kompanije GALEB GROUP. Program proizvodnje, projektovanja i razvoja signalno sigurnosnih, telekomunikacionih, kablovskih uređaja i postrojenja, koji predstavlja osnovnu i najvažniju delatnost fabrike, proistekao je iz Sistema Elektronske Industrije, pre više od 40 godina, sa rekonstrukcijom i modernizacijom prvih železničkih stanica na domaćim prugama. Danas, zahvaljujući sopstvenoj proizvodnji uređaja i komponenata, kao i poslovno tehničkoj saradnji sa poznatim domaćim i inostranim proizvođačima komplementarnih uređaja i komponenata, GALEB FSU je u stanju da ponudi, ugradi i pusti u rad moderna tehnička rešenja za većinu složenih problema u domenu sistema i uređaja za železničku signalizaciju. Galeb Fabrika signalnih uređaja radi u oblasti inženjeringa po sistemu ključ u ruke.

NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Strukuru prodajnog i proizvodnog asortimana sačinjava signalno sigurnosna oprema namenjena za potrebe infrastrukture železnice. Preduzeće Galeb FSU nudi izvođenje projekata SS sistema, proizvodnju i prodaju opreme, izvođenje radova na ugradnji, kao i održavanje i servisiranje opreme u garantnom i vangarantnom roku.

Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Kompanija Galeb FSU radi po programu proizvodnje, projektovanja i razvoja signalno sigurnosnih, telekomunikacionih, kablovskih uređaja i postrojenja za železnicu. Ovaj program proistekao je iz Sistema Elektronske Industrije, pre više od 40 godina, sa rekonstrukcijom i modernizacijom prvih železničkih stanica na domaćim prugama. Zahvaljujući sopstvenoj proizvodnji uređaja i komponenata, kao i poslovno tehničkoj saradnji sa poznatim domaćim i inostranim proizvođačima komplementarnih uređaja i komponenata, Galeb FSU je u stanju da ponudi, ugradi i pusti u rad moderna tehnička rešenja za većinu složenih problema u domenu sistema i uređaja za železničku signalizaciju. Galeb FSU radi u oblasti inženjeringa po sistemu ključ u ruke.

U prethodnom periodu, proteklih 25 godina, investicije Železničke infrastrukture su bile minimalne a s tim i sami rezultati, međutim sa realizacijom EBRD kredita za rekonstrukciju, dolazi do blagog porasta poslovanja i povećanja proizvodnje. Konkretno radimo za projekat rekonstrukcije Valjevo-Resnik, rehabilitaciju dela pruge Rakovica-Resnik.

OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2019. i 2018. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2019.	2018.	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	5.710	27.821	(79,48%)
<i>Poslovni rashodi</i>	34.561	75.101	(53,98%)
Finansijski prihodi	174	312	(44,23%)
Finansijski rashodi	4.901	10.662	(54,03%)
Ostali prihodi	2.267	1.024	121,39%
Ostali rashodi	260.245	1.441	17963,03%
EBITDA	(275.933)	(2.644)	10336,20%
EBIT	(285.324)	(16.983)	1580,06%
Neto gubitak	253.091	25.239	902,78%

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Bilans stanja	2019	2018	promena
Ukupna aktiva	54.846	410.801	(86,65%)
Stalna imovina	18.644	361.811	(94,85%)
Obrtna imovina	36.202	48.990	(26,10%)
Kapital	-	192.376	(100,00%)
Osnovni kapital	129.955	129.955	0,00%

Neraspoređena dobit	360.696	7.136	4954,60%
Obaveze			
Dugoročna rezervisanja	45.288	946	4687,32%
Dugoročne obaveze	43.795	0	
Kratkoročne obaveze	63.924	180.365	(64,56%)
Ukupna pasiva	54.846	410.801	(86,65%)

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

Aktivnost		2019.				
Koeficijent obrta ukupne aktive		0,0245				
Koeficijent obrta stalne imovine		0,0300				
Koeficijent obrta zaliha		0,2439				
Koeficijent obrta potraživanja						
Likvidnost		2019.	2018.	Kapital	2019.	2018.
Tekući ratio likvidnosti		0,5663	0,2716	Odnos duga i kapitala		0,9376
Brzi ratio likvidnosti		0,2749	0,1303	Odnos duga i ukupne aktive	1,9912	0,4391
Potraživanja/kratkoročne obaveze		0,2742	0,1303	Koeficijent finansijske stabilnosti	0,4117	1,8715
Neto obrtni kapital (000 RSD)		/	/	Odnos stalne i obrtne imovine	0,5150	7,3854

POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Nije bilo trgovanja akcijama na Beogradskoj berzi tokom 2019. godine. Vlasničkoj struktura na dan 31. decembar 2019. godine:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2019. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	25.028	13,66441	17.757.542
Akcije u vlasništvu pravnih lica	158.134	86,33559	112.197.148
Ukupan broj emitovanih akcija	183.162	100,0000	129.954.690

U toku 2019. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Galeb Group doo	156.677	156.677	85,54012
Akcionarski Fond AD Beograd	1455	1455	0,79438
Ilijev Kosta	161	161	0,08790

Alimpić Slobodan	88	88	0,04804
Bukomir Olivera	88	88	0,04804
Cvetanović Slobodan	88	88	0,04804
Dacković Jovan	88	88	0,04804
Filipović Milan	88	88	0,04804
Glišić Svetislav	88	88	0,04804
Grbić Dragan	88	88	0,04804

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

Kako se najavljuju velike rekonstrukcije železničkog saobraćaja, društvo se intezivno priprema za predstojeće projekte isključivo kroz proizvodne i kadrovske kapacitete.

RIZICI

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena i rizik od promene kursa stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane menadžmenta. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
-----------------	-----	-----	--------

Gotovina i gotovinski ekvivalenti		47	47
Potraživanja		0	0
Ostala potraživanja		17.526	17.526
Dugoročni finansijski plasmani		3.515	3.515
Kratkoročni finansijski plasmani			0
Ukupno	0	21.088	21.088
Kratkoročne finansijske obaveze		83	83
Obaveze iz poslovanja	5.720	17.404	23.124
Ostale obaveze		14.592	14.592
Dugoročne finansijske obaveze	43.795		43.795
Ukupno	49.515	32.079	81.594
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.	(49.515)	(10.991)	(60.506)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		60	60
Potraživanja		5.247	5.247
Ostala potraživanja		18.197	18.197
Dugoročni finansijski plasmani		2.342	2.342
Kratkoročni finansijski plasmani			
Ukupno	0	25.846	25.846
Kratkoročne finansijske obaveze	70.757	9.874	80.631
Obaveze iz poslovanja	1.699	21.836	23.535
Ostale obaveze	19.190	31.860	51.050
Ukupno	91.646	63.570	155.216
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2018.	(91.646)	(37.724)	(129.370)

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za

naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2019.	2018.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	43.795 (43.795)	70.757 (70.757)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti koji su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (uglavnom EUR). Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima . Na dan 31. decembar 2019. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 1.439.463 hiljada.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kupci u zemlji	6.417	6.626
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona	549	552
Ostala potraživanja		5.057
Ukupno	6.966	12.235

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.	Bruto 2018.	Ispravka vrednosti 2018.
Nedospela potraživanja			5.071	
Docnja od 0 do 30 dana			176	
Docnja od 31 do 90 dana				
Docnja od 91 do 180 dana				
Docnja od 181 do 360 dana				
Docnja preko 360 dana	6.966	(6.966)	6.988	(6.988)
Ukupno	6.966	(6.966)	12.235	(6.988)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Stanje 1. januara	6.988	40.844
Povećanja		1
Smanjenja	(22)	(33.857)
Otpisi		
Stanje 31. decembar	6.966	6.988

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47			47
Potraživanja				0
Ostala potraživanja	17.526			17.526
Dugoročni finansijski plasmani			3.515	3.515
Kratkoročni finansijski plasmani				0
Ukupno	17.573		3.515	21.088
Kratkoročne finansijske obaveze	83			83
Obaveze iz poslovanja	23.124			23.124
Ostale obaveze	14.592			14.592
Dugoročne obaveze			43.795	43.795
Ukupno	37.799		43.795	81.594
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.	(20.226)		(40.280)	(60.506)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	60			60
Potraživanja	5.247			5.247
Ostala potraživanja	18.197			18.197
Dugoročni finansijski plasmani			2.342	2.342
Kratkoročni finansijski plasmani				0
Ukupno	23.504	0	2.342	25.846
Kratkoročne finansijske obaveze	80.631			80.631
Obaveze iz poslovanja	23.535			23.535
Ostale obaveze	31.193	19.857		51.050
Dugoročne obaveze				0
Ukupno	135.359	19.857	0	155.216
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(111.855)	(19.857)	2.342	(129.370)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim

stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2019.	2018.
Ukupne obaveze	107.719	180.365
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(47)	(60)
Neto dugovanje	107.672	180.305
Ukupan kapital	-	192.376
Koeficijent zaduženosti		0,94

SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2019. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2019. GODINE

Nisu postojali značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2019. godine i za godinu tada završenu.

NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Data jemstva prema zavisnim i povezanim pravnim licima	
Galeb GTE a.d. . Beograd	17.391.458,49
Ukupno	17.391.458,49

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica	
Galeb System doo Šabac	6.899.548,76
Galeb Electronics d.o.o. Šabac	330.274,56
Galeb Tes d.o.o. Šabac	51.949,74
Ukupno	7.281.773,06

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica	
Galeb Group d.o.o. Podgorica	4.029.797,06
Ukupno	4.029.797,06

Prihode od prodaje robe zavisna i povezana pravna lica:	
Sigma a.d. Beograd	913.225,44

Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	3.105.669,91
Galeb System d.o.o. Šabac	1.201.672,06
Ukupno	5.220.567,41

Prihode od zakupa zavisna i povezana pravna lica:

Galeb Group d.o.o. Beograd	78.064,50
Galeb Signalizacija d.o.o. Šabac	199.119,01
Galeb System d.o.o. Šabac	29.790,77
Ukupno	306.974,28

Finansijski rashodi zavisna i povezana pravna lica:

Galeb System d.o.o. Šabac	539.440,76
Ukupno	539.440,76

ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

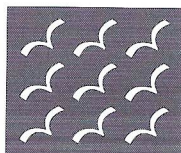
Nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

U Beogradu, 15.04.2020. godine



Direktor Društva

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned over a horizontal line.



**GALEB
F · S · U**

IZJAVA

Izjavljujem da od strane nadležnog organa privrednog društva nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2019. godinu, kao ni odluka o pokriću gubitka. Odluke će biti donete na redovnom zasjedanju Skupštine društva koja će biti održana do 04. avgusta 2020. godine.

Beograd, 19.06.2020.



Direktor društva

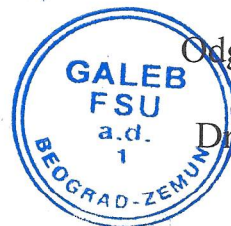
Nemanja Janković



GALEB
F · S · U

Izjavljujem da sam zaposlena na mestu šefa računovodstva i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2019. godinu, i da prema mome najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu javnog društva.

Beograd, 19.06.2020.



Odgovorno lice

Dragana Gajić
Dragana Gajić