

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012 i 5/2015), članom 29 Zakona o računovodstvu i članom 368 Zakona o privrednim društvima „GEOMASINA“ a.d., iz ZEMUNA, MB:07012616 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2019. GODINU

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1.1. Bilans stanja

1.2. Bilans uspeha

1.3 Izveštaj o ostalom rezultatu

1.4. Izveštaj o tokovima gotovine

1.5. Izveštaj o promenama na kapitalu

1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

SLEDE PRILOZI

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07012616Šifra delatnosti
2824PIB
100011820

Naziv: GEOMAŠINA A.D.

Sedište: Batajnički drum 3, Zemun, 19.06.20, Zemun

BILANS STANJAna dan 31.12 20 19 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (003+010+019+024+034)	0002	4	293622	291203	293327
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4	293622	291203	293327
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	4	3713	3713	3713
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	4	66756	68597	70437
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	4	1697	58	342
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014	5	221456	218835	218835
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u zemlji	0028				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRтна IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		13649	9822	14831
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	6	1022	1530	4250
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	6		32	798
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	6	1007	1459	3401
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	6	15	39	51
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	7	7706	5903	5770
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054	7	4999	4150	2984
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	7	1881	1753	2190
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	7	826		596
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. Druga potraživanja	0060	8	256	7	11
236	V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0061				
(23 osim 236) - 237	VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234,235,238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA	0068	9	4140	2206	2170
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	10	525	176	76
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	10			2554

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		307271	301025	308158
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > =0 = (0071-0424-0441-0442)	0401				
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10522	10522	10522
300	1. Akcijski kapital	0403	11	10522	10522	10522
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadržni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	12	251830	251830	251830
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK (0418+0419)	0417	12			69144
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418				
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419	12			69144
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	12	411120	408321	464728
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	12	408322	395583	464728
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	12	2798	12738	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	13	15040	12065	26189
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	13	15040	12065	26189
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	13	198	198	198
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	13	14842	11867	25991

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	14	9269	9272	9446
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		431730	425657	405755
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	15	252161	259275	251663
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	15	249973	246329	238686
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	15	2188	12946	12977
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	16	1		
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451		5467	1172	1397
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	16	4634		
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	16	833	1172	1397
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	18	171357	161296	148939
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	17	93	1284	1158
48	V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	17	2513	2512	2532
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	18	138	118	66
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463	19	148768	145969	133232
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		307271	301025	308158
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

U Zemunu, 19.06.20

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 07012616	Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, Zemun, 19.06.20, Zemun		

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01 do 31.12 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		23688	28302
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	20	34	417
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	20	34	417
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	20	2142	674
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	20	765	674
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	20	1377	
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL..	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	20	21512	27211
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018		13755	13705
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	21	32	417
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	22	452	129
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	23	652	135
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	24	5192	5112
52	VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1025	25	1231	1319
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	26	928	1125
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	27	1900	2125

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	28	3368	3343
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030		9933	14597
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031			
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	29	26703	22514
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033	29	26697	22501
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	29	26697	22501
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	29	6	13
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		41014	47885
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	30	41003	47868
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	30	41003	47868
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	30		1
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	30	11	16
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		14311	25371
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	31	1577	52
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	32		2190
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	33	2801	12912
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA	1057			
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059	33	2801	12912
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	33	3	174
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)	1064			
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065	33	2798	12738
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U Zemunu, 19.06.20

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 07012616	Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, Zemun, 19.06.20, Zemun		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A: NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		2798	12738
	B: OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >=0	2019			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >=0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) >=0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) >=0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023) >=0	2024			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) >=0	2025		2798	12738
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 = 0 ILI AOP 2025 > 0	2026		2798	12738
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Zemunu, 19.06.20

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Matični broj 07012616	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, Zemunu, 19.06.20, Zemun		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		3001		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			26348	36448
1. Prodaja i primljeni avansi		3002	533	33834
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		3004	25815	2614
II. Odlivi gotovine iz redovnog poslovanja (1 do 5)		3005	14839	52398
1. Isplata dobavljačima i dati avansi		3006	93	3755
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		3007	1137	1398
3. Plaćene kamate		3008	774	38524
4. Porez na dobitak		3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		3010	12835	8721
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		3011	11509	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		3012		15950
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		3013		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			512	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		3014		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i ostalih sredstava		3015	512	
3. Ostali finansijski plasmani		3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		3017		
5. Primljene dividende		3018		
II. Ostali odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		3019		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		3020		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		3021		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		3023	512	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		3024		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)		3025		
1. Uvećanja osnovnog kapitala		3026		
2. Dugoročni krediti (neto priliv)		3027		
3. Kratkoročni krediti (neto priliv)		3028		
4. Ostale dugoročne obaveze		3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze		3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)		3031	10089	6512
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		3032		
2. Dugoročni krediti (odliv)		3033	2975	1178
3. Kratkoročni krediti (odliv)		3034	7114	5334
4. Ostale obaveze		3035		
5. Finansijski lizing		3036		
6. Isplaćene dividende		3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		3038		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		3039	10089	6512
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)		3040	26860	36448
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)		3041	24928	58910
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)		3042	1932	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)		3043		22462
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		3044	2206	2170
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3045	2	22514
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3046		16
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)		3047	4140	2206

U Zemunu, 19.06.20
 dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 07012616	Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, Zemun, 19.06.20, Zemun		

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revalori- zacione rezerve
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Početno stanje na dan 01.01.2018														
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055	464728	4073		4091		4109	
	b) potražni saldo računa	4002	10522	4020		4038		4056		4074		4092	69144	4110	251830
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018														
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005		4023		4041		4059	464728	4077		4095		4113	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	10522	4024		4042		4060		4078		4096	69144	4114	251830
4.	Promene u prethodnoj 2018 godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061	12737	4079		4097	69144	4115	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062	69144	4080		4098		4116	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018														
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009		4027		4045		4063	408321	4081		4099		4117	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	10522	4028		4046		4064		4082		4100		4118	251830

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	33 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspoređeni dobitak	AOP	330 Revalorizacione rezerve
1	2		3		4	5	6		7		8		9		
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	4029	4047	4065	4101						4119			
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	4030	4048	4066	4102						4120			
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019														
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4013	4031	4049	4067	4103	408321	4085				4121			
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4014	4032	4050	4068	4104		4086				4122	251830		
8.	Promene u tekućoj 2019 godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	4033	4051	4069	4105	15536	4087				4123			
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	4034	4052	4070	4106	12737	4088				4124			
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2019														
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4017	4035	4053	4071	4107	411120	4089				4125			
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4018	4036	4054	4072	4108	4090	4090				4126	251830		

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala									
		331 Aktuarski dobici ili gubici	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente placanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Početno stanje na dan 01.01.2019										
1.	a) dugovni saldo računa	4127	4145	4163	4181	4199	4217				
	b) potražni saldo računa	4128	4146	4164	4182	4200	4218				
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika										
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4129	4147	4165	4183	4201	4219				
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4130	4148	4166	4184	4202	4220				
	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019										
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4031	4149	4167	4185	4203	4221				
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222				
	Promene u prethodnoj 2018 godini										
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4133	4151	4169	4187	4205	4223				
	b) promet na potražnoj strani računa	4134	4152	4170	4188	4206	4224				
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018										
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4135	4153	4171	4189	4207	4225				
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0	4136	4154	4172	4190	4208	4226				
	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika										
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4137	4155	4173	4191	4209	4227				
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4138	4156	4174	4192	4210	4228				

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala									
		331 Aktuarski dobici ili gubici	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente placanja	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019										
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8.	Promene u tekućoj 2019 godini										
	a) promet na dugovnoj strani računa	4141	4159	4177	4195	4213	4231				
	b) promet na potražnoj strani računa	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019										
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

Red. broj	OPIS	AOP	Ukupan kapital zbir[(red 1b kol 3 do kol 15)- zbir(red 1a kol 3 do kol 15)] >=0	AOP	Gubitak iznad kapitala zbir[(red 1a kol 3 do kol 15) - zbir(red 16 kol 3 do kol 15)] >=0
1	2		16		17
1.	Početno stanje na dan 01.01.2018				
	a) dugovni saldo računa	4235		4244	133232
b) potražni saldo računa					
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4236		4245	
b) ispravke na potražnoj strani računa					
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018				
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4237		4246	133232
b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0					
4.	Promene u prethodnoj <u>2018</u> godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4238		4247	
b) promet na potražnoj strani računa					
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018				
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4239		4248	145969
b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0					
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4240		4249	
b) ispravke na potražnoj strani računa					
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019				
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4241		4250	145969
b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0					
8.	Promene u tekućoj <u>2019</u> godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4242		4251	
b) promet na potražnoj strani računa					
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019				
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4243		4252	148768
b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0					

U Zemunu, 19.06.20

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

GEOMAŠINA AD ZEMUN

1. OSNIVANJE I DELATNOST

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

1938. godine, osnovano je „Mašinsko-metalurški-industrijsko preduzeće“. Osnivač i vlasnik bio je inženjer Luka Špartalj. Delatnost preduzeća bila je namenska proizvodnja delova za potrebe vojne industrije (npr.upaljači za avio-bombe). Pri povlačenju, nemačka vojska je minirala fabrička postrojenja i uništila dominantan deo vitalne opreme.

1946. godine, izvršena je nacionalizacija preduzeća. Preduzeće je preuzelo Ministarstvo za rudarstvo FNRJ i predalo ga na upravljanje Jugoslovenskom kombinatu za naftu i plin. Od tada je radilo pod nazivom „Mašinska radionica Jugoslovenskog kombinata za naftu i plin“. 15.03.1947.godine, „Mašinska radionica Jugoslovenskog kombinata za naftu i plin“, ulazi u sastav „Preduzeća za dubinsko bušenje“, kao pomoćna delatnost u rudarsko-istražnim radovima.

Na osnovu Osnovnog zakona o državnim privrednim preduzećima, na predlog Ministarstva rudarstva FNRJ, Vlada FNRJ je donela Rešenje o osnivanju preduzeća za izradu bušaćih garnitura br. 687/49 od 04. februara 1949. godine. Formirano je državno privredno preduzeće od opšteg državnog značaja, pod nazivom: „Preduzeće za izradu bušaćih garnitura“, sa sedištem u Zemunu, Batajnički drum. U skladu sa Zakonom o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine u preduzeću je sproveden I krug za prodaju deonica. Kao i cela privreda, početkom 90-ih godina, „Geomašina“ ulazu u dugogodišnju krizu, recesiju i depresiju u poslovanju (nagli gubitak tržišta bivše SRJ, smanjenje uposlenosti kapaciteta, produktivnosti, poslovnih performansi). Posledično, do II kruga nije ni došlo. U skladu sa čl.73.st.2 i 3. i na osnovu člana 76 Zakona o privatizaciji („Sl.glasnik RS“ br.38/2001), Preduzeće je izvršilo usklađivanje podataka o stanju akcija preduzeća sa podacima iz Privrednog registra. U strukturi kapitala, društveni kapital je predstavljao 98,7%, a akcijski kapital 1,3 %.

Na osnovu člana 16. stav 5. Zakona o privatizaciji („Sl.glasnik RS“ br.38/2001), 6. oktobra 2002. godine, Ministarstvo za privredu i privatizaciju, pokrenulo je Inicijativu za privatizaciju „Geomašina“ d.d. (dokument br.023-00-1358/2002-01). U skladu sa čl.16. stav 6. i 3., Agenciji i Sindikatu dostavljen je prospekt u propisanoj formi. 22.11.2002 .godine, Prospekt je objavljen u dnevnom listu „Politika“. Za konsultanta za izradu Programa privatizacije angažovana je firma „Ces Mekon“. Saradnja između konsultanta i rukovodstva „Geomašine“ nije bila potpuna i efektivna. Zbog ograničenja i neažurnosti informacionog sistema, Preduzeće nije moglo otpoštovati zahteve za dostavljanjem podataka. Kao rezultanta navedenog došlo je do zastoja u sprovođenju postupka privatizacije.

Po nalogu Rukovodioca projekta Jelene Dančević, u Agenciji za privatizaciju, dana 19.04.2007.godine, dogovoreno je da se taj proces nastavi. Umesto ranijeg konsultanta, za izradu Programa privatizacije, Agencija je angažovala kuću „Beokonex“, Beograd, Zahumska 71. Pristupilo sa programiranom planskom upravljanju na realizaciji projekta. Očekuje se korektna saradnja i efikasan završetak programa privatizacije. U skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji, ovo preduzeće je privatizovano na javnoj aukciji održanoj 14. 12. 2007. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD13498/2008. godine od 28.03.2008. godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata kao:

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU GEOLOŠKO-RUDARSKJE OPREME I DIJAMANTSKIH ALATA „GEOMAŠINA“ A.D. BEOGRAD-ZEMUN, BATAJNIČKI PUT BROJ 3.

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Osnovni podaci o preduzeću

Skraćeni naziv: „Geomašina“ a.d.

Sedište privrednog društva: Zemun, Batajnički put broj 3

Status Društva: Otvoreno akcionarsko društvo

Registarski broj: 6006000731

Matični broj: 07012616

Poreski identifikacioni broj(PIB): 100011820

Prema kriterijumima o razvrstavanju iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u MIKRO PRAVNO LICE.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2019. godine bio je 1.

Organi privrednog društva su: Skupština, Direktor i Izvršni odbor direktora.

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 19.06.2020. godine.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja, čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni do juna 2012. godine od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-896/2014-16) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 35 dana 27. marta 2014. godine.

Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda objavljeni nakon juna 2012. godine nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i 144/2014).

Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.2. Računovodstveni osnov

Ovi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška. Finansijski izveštaji su prezentovani u dinarima Republike Srbije (RSD) i sve iskazane numeričke vrednosti predstavljene su u hiljadama dinara (RSD '000), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

- ***Nekretnine, postrojenja i oprema***

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vršilo se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Procenjivanje vrednosti svih pozicija u bilansu stanja za 2012. godinu, izvršeno je po fer vrednosti. Procenjivanje svih vrednosti do 31.12.2011 izvršeno je po knjigovodstvenoj vrednosti. U 2012. godini pod 01.01. izvršena je promena računovodstvene politike vrednovanje investicionih nekretnina postrojenja i opreme prelaskom na fer vrednost, a što je regulisano i izmenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima je prikazana imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 "Obezvređenje sredstava".

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- ***Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)***

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode. Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu. Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije. Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje nalog knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu. Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava primenom proporcionalne metode, gde se nabavna vrednost sredstava linearno otpisuje tokom korisnog veka upotrebe sredstva po sledećim stopama:

Građevinski objekti visokogradnje	2,5	%
Građevinski objekti niskogradnje	3,0	%
Oprema za proizvodnju	5,0	%
Transportna sredstva	25,0	%
Kancelarijska oprema	25,0	%
Računari i ostala oprema za obradu podataka	25,0	%

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju su se odmeravala po nabavnoj vrednosti, a od 2012. godine po fer vrednosti. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu. Gubitak zbog obezvređivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

- ***Dugoročni finansijski plasmani***

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

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti. Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

• Zalihe materijala, rezervnih delova i robe

Zalihe materijala i rezervnih delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rezervnih delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rezervnih delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja. Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

• Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

• ***Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan Bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktni otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova).

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti. Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjjenja vrednosti (obezvređivanje). Odluku o otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

• ***Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze***

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste. Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod. Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem. Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koji se razlikuje od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- **Dugoročna rezervisanje**

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni. Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa. Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja. Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda. Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

- **Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi. Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode. Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća. Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

- **Devizni kursevi**

Zvanični kursevi za valute na dan 31. decembra 2019. godine koje su od značaja za poslovanje Akcionarskog društva i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
EUR	117,5928	118,1946	118,4727
USD	104,9186	103,3893	99,1155
GBP	137,5998	131,1816	133,4302
CHF	108,4004	104,9779	101,2847

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

4. Nekretnine postrojenja i oprema

U 2012. godini preduzeće je angažovalo ovlašćenog procenitelja za procenu vrednosti kapitala i imovine. Kako ovlašćeni procenitelj nije mogao utvrditi tržišnu vrednost zemljišta knjigovodstvena vrednost zemljišta na 022 je određena kao vrednost nematerijalnog ulaganja (prava korišćenja navedenog zemljišta). Novim izmenama Zakona o planiranju i izgradnji (Sl.glasnik SR72/09...i 145/14) uređeno je pretvaranje prava korišćenja zemljišta u pravo svojine bez naknade, osim za pravna lica na koja se primenjuju odredbe zakona o privatizaciji, kao i na njihove pravne sledbenike, na koje ce se to pravo pretvaranja regulisati posebnim zakonom. Iz navedenog zakona, kao i eventualno budući donesenog zakona o pretvaranju prava korišćenja u pravo svojine (u zavisnosti da li se to pravo vrši sa ili bez naknade), nedvosmisleno proizilazi potreba reklasifikovanja nematerijalnog prava korišćenja na građevinskom zemljištu sa konta 014 na pravo svojine na zemljištu konto 021 u iznosu od 3.713 Hiljadama RSD.

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme na dan 31. december 2019. godine odnosi se na:

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	3.713	-	3.713
Građevinski objekti	81.389	14.633	66.756
Postrojenja i oprema	4.259	2.562	1.697
Investicione nekretnine	221.456	-	221.456
Ukupno:	310.817	17.195	293.622

Nakon predhodnog izvestaja dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

4. Nekretnine postrojenja i oprema (nastavak)

Tabela promena na osnovnim sredstvima:

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
NABAVNA VREDNOST			
Početno stanje 1.1.2018. godine	81.389	3.334	84.723
Otuđenja		(191)	(191)
Stanje 31.12. 2018. godine	81.389	3.143	84.532
ISPRAVKA VREDNOSTI			
Početno stanje 1.1.2018. godine	10.952	2.992	13.944
Amortizacija	1.840	284	2.124
Otuđenja		(191)	(191)
Stanje 31.12.2018. godine	12.792	3.085	15.877
NEOTPISANA VREDNOST 31.12.2018.	68.597	58	68.655
NABAVNA VREDNOST			
Početno stanje 2019. godine	81.389	3.143	84.532
Povećanja kao rezultat aktiviranja nove opreme		1.699	1.699
Otuđenja		(583)	(583)
Stanje 31. 12.2019.	81.389	4.259	85.648
ISPRAVKA VREDNOSTI			
Početno stanje 1.1.2019. godine	12.792	3.085	15.877
Amortizacija	1.840	60	1.900
Otuđenja		(583)	(583)
Stanje 31.12. 2019. godine	14.633	2.563	17.196
NEOTPISANA VREDNOST 31.12.2019.	66.756	1.697	68.453

5. Investicione nekretnine

Preduzeće je u 2011. godini odlučilo da građevinske objekte namenjene za prodaju preklasifikuje u Investicione nekretnine i izdaje ih u zakup, od čega su ostvareni prihodi po tom osnovu. U 2012. godini izvršena je takođe procena po fer vrednosti za investicione nekretnine, osim za jednu nepokretnost za koje nije postojao dokaz o vlasništvu i koju smo isknjižili iz poslovnih knjiga.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

5. Investicione nekretnine

Tabela promena na investicionim nekretninama:

NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje 1.1.2018. godine	218.835
Stanje 31.12.2018. godine	218.835
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje 1.1.2018. godine	-
Stanje 31.12.2018. godine	-
NEOTPISANA VREDNOST 31.12.2018.	218.835
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje 1.1.2019. godine	218.835
Povećanja kao rezultat ulaganja u inv.nekretnine	2.621
Stanje 31.12.2019. godine	221.456
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje 1.1.2019. godine	-
Stanje 31.12.2019. godine	-
NEOTPISANA VREDNOST 31.12.2019.	221.456

6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019. godine je sledeća:

Opis	2019	2018
Zalihe materijala	-	32
Gotovi proizvodi	1.007	1.459
Dati avansi	15	39
Ukupno:	1.022	1.530

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

7. Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2019 godine odnose se na:

Opis	2019	2018
Kupci – povezana pravna lica	4.999	4.150
Kupci u zemlji	3.087	4.441
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(1.206)	(2.688)
Kupci u inostranstvu	826	-
Ukupno	7.706	5.903

Saldo bruto potraživanja od kupaca činila su sledeća privredna društva u dole navedenoj tabeli, a koja su imala saldo na dan 31.12.2019. godine.

Opis	2019
ARUM DEC D.O.O.	152
BN BOS SPED D.O.O.	0
DIJAMANT D.O.O.	21
DITIS D.O.O.	34
INDUSTRIJA MOTORA RAKOVICA A.D.	291
JEVIC SZR	297
Kappa Star Recycling doo	4.999
KOMBINOVANI PREVOZ DOO	127
LUKA 1179 D.O.O.	589
Milos Stevic PR Zicco caffe	45
NEDELJKO ĐURIĆ PR COPY POPI 080	59
SAS doo	826
SZTR JO-LA	17
VETERINARSKI ZAVOD	30
Yubeg industrial doo	1.426
Ukupno	8.913

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

7. Potraživanja po osnovu prodaje (nastavak)

Zbog neizvesnosti naplate potraživanja, u ranijim godinama je izvršena ispravka potraživanja za kupce navedene u narednoj tabeli

Opis	2019	2018
INDUSTRIJA MOTORA RAKOVICA A.D.	(291)	(291)
Jević szr	(297)	(1.779)
LUKA 1179 D.O.O.	(589)	(589)
VETERINARSKI ZAVOD	(29)	(29)
Ukupno	(1.206)	(2.688)

Od kupca Jević SZR je u toku 2019. godine, naplaćeno potražavanje na osnovu sudske presude u iznosu od 1.482 hiljada dinara.

Na kontu kupci u inostranstvu nalazi se samo jedno privredno društvo prema kojem smo imali potraživanje.

Opis	2019
SAS doo	826
Ukupno	826

8. Druga potraživanja

Opis	2019	2018
Potraživanja od zaposlenih	7	7
Potraž. za preplaćenu nakn.za živ.sred.	249	-
Ukupno	256	7

9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	2019	2018
Sredstva na tekućem računu	2.225	835
Devizni račun	1.915	1.371
Ukupno:	4.140	2.206

Preduzeće ima otvorene tekuće dinarske racune kod Vojvodanske banke AD 355-1010669-50 i kod Banka Intesa AD 160-924798-76. Devizni račun je otvoren kod Banka Intesa AD i po popisu na dan 31.12.2019. iznos deviza u EUR bio je 16.281,45.

10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

Opis	2019	2018
Porez na dodatu vrednost	525	176
Ukupno	525	176

11. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2019. godine je sledeća i nije se menjala u odnosu na predhodne god.:

Opis	2019	2018	2017
Akcijski kapital	10.522	10.522	10.522
Ukupno	10.522	10.522	10.522

U 2010. godini preduzeće je imalo povećanje osnovnog kapitala za 4.000.hiljada dinara, koje se odnose na obaveznu investiciju realizovanu u skladu sa ugovorom o privatizaciji. U 2019 godini nije bilo promena na kapitalu.

Avala ada je preuzela vecinski deo akcijskog kapitala od predhodnog vlasnika po ugovoru o preuzimanju. U APR i CRHoV struktura akcijskog kapitala u 2011. godini je bila sledeca:

(000) RSD

Akcionari	Br akcija	Nominalna vrednost	Učešće u %
Šaranović N.	6.005	4.504	42,80
Geomašina AD	5.334	4.000	38,02
Fizička lica (442 akcionara)	2.691	2.018	19,18
U K U P N O	14.030	10.522	100,00

Nominalna vrednost akcija iznosi 750 din.

U 2012. godini struktura akcijskog kapitala posle preuzimanja akcija od strane Avala ade AD je sledeca.

(000) RSD

Akcionari	Br akcija	Nominalna vrednost	Učešće u %
Avala Ada A	11.339	8.504	80,82
Geomašina AD	82	61	0,58
Mali akcionari (441 akcionara)	2.609	1.957	18,60
U K U P N O	14.030	10.522	100,00

Nominalna vrednost akcija iznosi 750 din.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

11. Osnovni i ostali kapital (nastavak)

U toku 2018. godini, Umka d.o.o. je preuzela većinski deo akcijskog kapitala od većinskog vlasnika Avala ada.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2019. godine je sledeća:

			.(000) RSD
Akcionari	Br akcija	nominalna vrednost	Učešće u %
Umka doo	11.339	8.504	80,82
Geomašina AD	82	61	0,58
Mali akcionari (441 akcionara)	2.609	1.957	18,60
U K U P N O	14.030	10.522	100,00

Nominalna vrednost akcija iznosi 750 din.

12. Neraspoređena dobit, rezerve i gubitak

Opis	2019	2018
Neraspoređena dobit tekuće godine	-	-
Revalorizacione rezerve	251.830	251.830
-Gubitak tekuće godine	(2.798)	(12.738)
-Gubitak ranijih godina	(408.322)	(395.583)
Ukupno	(411.121)	(408.322)

13. Dugoročne obaveze

Opis	2019	2018
Dugoročne obaveze prema ostalim povezanim licima	14.842	11.867
Ostale dug.obaveze koje se mogu konv.u kapital	198	198
Ukupno	15.040	12.065

U 2016. godini Društvo je od povezanog lica, Papir servis FHB d.o.o., dobilo dugoročni zajam u iznosu od 45.062 hiljada RSD valutiran u EUR 328.602, namenjen za renoviranje investicionih nekretnina, sa dospećem na dan 30.11.2021.godine, u 2017.godini je Aneksom Ugovora promenjen datum dospeća na 30.11.2020. god. i u toku 2017. godine, Geomasina a.d. je isplatila deo u iznosu od 9.127,83 EUR. Tokom 2018. godine Geomašina a.d je otplatila deo spomenutog zajma u vrednosti od 109.533,96 EUR. U 2019. godini je promenjen plan otplate na osnovu Aneksa Ugovora o zajmu, čime je datum dospeća pomeren na novembar 2029.godine, uz grejs period 4 meseca (VII-XI 2019). Vraćen je deo zajma u iznosu od 65.111,80 EUR, preko kompenzacija sa fakturama za zakup.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

14. Odložene poreske obaveze

Opis	2019	2018
Početno stanje 1.1.	9.272	9.446
Povećanje/smanjenje u toku godine	(3)	(174)
Krajnje stanje 31.12.	9.269	9.272

Odloženi porezi se odnose na privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i njihove poreske osnove po osnovu primene različitih stopa amortizacije u knjigovodstvene i poreske svrhe.

15. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	2019	2018	2017
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica	249.973	246.329	238.686
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine	2.188	12.946	12.977
Ukupno	252.161	259.275	251.663

Strukturu kratkoročnih finansijskih obaveza čine obaveze prema licima Yucel-u d.o.o., Papir Servis-u FHB d.o.o. i Balendean Limited. U 2019. godini nije bilo transakcija i obaveza prema Yucel-u na dan 31.12.2019. iznosi 171.284 hiljada dinara. (1.632.540 USD). Kratkoročna obaveza prema Papir Servis-u FHB d.o.o., na dan 31.12.2018. godine je obaveza koja je dospevala u 2019. godini i iznosila je 12.946 u hiljadama dinara, valutirana u EUR 109.534. U 2019. godini, je promenjen datum dospeća Zajma, pa je u toku tog perioda otplaćen samo deo u iznosu od 65.111,88 EUR. Ostatak kratkoročnih obaveza je klasifikovan na dugoročne obaveze, s obzirom da po novom planu otplate deo obaveza koje dospevaju u toku 2021. godine, iznosi 18.610,38 EUR. Kartkoročni kredit od Balendean Limited iznosi 78.689 u hiljadama dinara, valutiran u USD 750.000.

16. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi sastoje se iz sledećeg:

Opis	2019	2018
Primljeni avansi depoziti i kaucije	1	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica	4.634	-
Dobavljači u zemlji	833	1.172
Ukupno	5.468	1.172

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

16. Obaveze iz poslovanja (nastavak)

Obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na dole navedena privredna društva:

Opis	2019
Beogradski vodovod i kanalizacija	2
Gradska cistoca JKP	55
JP EPS Beograd	585
JP Gradsko stambeno	6
MOBILE SOLUTIONS DOO	1
MS COPY D.O.O.	126
NIS-GAZPROM NEFT	11
PREXIM DOO	21
RAIFFEISEN BANKA A.D. BEOGRAD	12
SQUALL LINE doo	4
Telekom Srbija	10
VIP mobile doo	1
Ukupno	833

17. Obaveze po osnovu javnih prihoda

Opis	2019	2018
Obaveze za porez na dodatu vrednost	93	1.284
Obaveze za ostale poreze i doprinose	2.513	2.512
Ukupno	2.606	3.796

18. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	2019	2018
Obaveze za neto zarade i naknade	96	51
Obaveze za porez i dop. na zarade na teret zapos.	39	20
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	22	12
Obaveze za kamate prema povezanim licima	171.200	161.212
Obaveze prema zaposlenima	0	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	138	118
Ukupno	171.495	161.414

Na dan 31.12.2019. godine strukturu obaveza za kamate čine prema Yucel-u 113.190 u hiljadama RSD (1.078.839 USD) i Balendean limited 58.010 u hiljadama RSD (552.905 USD).

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

19. Gubitak iznad kapitala

Opis	2019	2018
Gubitak	148.768	145.970
UKUPNO	148.768	145.970

20. Poslovni prihodi

Opis	2019	2018
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	34	417
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	765	674
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1.376	0
Drugi poslovni prihodi od zakupnine	4.782	4.657
Drugi poslovni prihodi od zakupnine od povezanih lica	16.731	22.554
Ukupno	23.688	28.302

Poslovni prihodi od zakupnine od povezanih lica odnose se na prihode od PAPIR SERVISA d.o.o u iznosu od 16.731 hiljada RSD.

21. Nabavna vrednost prodate robe

Preduzeće je u toku 2019. godine na ovoj poziciji iskazalo iznos od 32.000 RSD, po osnovu prodaje rashodovanih sirovina i gotovih proizvoda.

22. Promena vrednosti zaliha

Opis	2019	2018
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	452	129
Ukupno	452	129

23. Troškovi materijala

Opis	2019	2018
Troškovi materijala za izradu	630	45
Troškovi ostalog materijala	22	90
Ukupno	652	135

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

24. Troškovi goriva i energije

Opis	2019	2018
Troškovi goriva i energije	5.192	5.112
UKUPNO	5.192	5.112

25. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

Opis	2019	2018
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	1.004	943
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret posl.	172	168
Troškovi na osnovu ugovora o delu	16	16
Troškovi otpremnina zaposlenih	-	150
Ostali lični rashodi i naknade	39	42
Ukupno	1.231	1.319

26. Troškovi proizvodnih usluga

Opis	2019	2018
Troškovi transportnih usluga	114	120
Troškovi održavanja objekata i opreme	140	82
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	674	923
Ukupno	928	1.125

27. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Opis	2019	2018
Amortizacija građevinskih objekata i opreme	1.900	2.125
Ukupno	1.900	2.125

28. Nematerijalni troškovi

Opis	2019	2018
Troškovi neproizvodnih usluga	779	586
Troškovi reprezentacije	4	17
Troškovi osiguranja	1	24
Troškovi platnog prometa	36	46
Troškovi članarina komorama	9	-
Troškovi poreza	2.530	2.658
Ostali nematerijalni troškovi	9	12
Ukupno	3.368	3.343

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

29. Finansijski prihodi

Opis	2019	2018
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim licima	26.697	22.501
Pozitivne kursne raz. sa ostalim pravnim licima	6	13
Ukupno	26.703	22.514

30. Finansijski rashodi od poveznih lica i ostali fin.rashodi

Opis	2019	2018
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima	41.003	47.868
Rashodi od kamata od trećih lica	-	1
Negativne kursne razlike	11	16
Ukupno	41.014	47.885

Finansijski rashodi od ostalih povezanih lica sastoji se od kamata obračunatih po kreditima dobijenim od YUCELA d.o.o. u iznosu od 5.229 hiljada RSD, od strane BALENDEAN u iznosu od 2.402 hiljada RSD i od strane PAPIR SERVISA FHB d.o.o u iznosu od 774 hiljade RSD, od obračunatih negativnih kursnih razlika iz odnosa sa BALENDEAN u iznosu od 10.561 hiljada RSD i od negativnih efekata valutne klauzule PAPIR SERVIS FHB D.O.O. u iznosu od 69 hiljada RSD i YUCEL d.o.o. u iznosu od 21.968 hiljada RSD.

31. Ostali prihodi

Opis	2019	2018
Dobici od prodaje nem.ulaganja, nekretnina, postr. i opreme	71	-
Dobici od prodaje otpadnog materijala-gvozdja,kablova,bakra	23	-
Naplaćena otpisana potraživanja	1.482	-
Prihodi od naplata sudskih sporova	-	51
Ostali nepomenuti prihodi	1	1
Ukupno	1.577	52

32. Ostali rashodi

Opis	2019	2018
Ostali nepomenuti rashodi	-	28
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	2.162
Ukupno	-	2.190

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

33. Rezultat tekućeg perioda

Opis	2019	2018
Gubitak iz redovnog poslovanja	2.801	12.912
Odloženi poreski prihodi periodi	(3)	(174)
Neto gubitak	2.798	12.738

Privredno Društvo je iskazalo u 2019.godini gubitak od 2.798 (u hiljadama dinara).

34. Transakcije sa povezanim stranama

Naziv društva/Delatnost	31.12.2019		2019	
	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
Balendean LTD	Kredit: 78.688,950 (usd 750.000) Kamata: 58.010.020 (usd 552.905,02)	-	-	Konto 56115- 2.402.239
Kappa Star Recycling d.o.o. (ponovna upotreba razvr. materi.)	Kredit: 14.842.309 (EUR 126.218) Deo dug z.dospeva 1 g: 2.188.446 (EUR 18.610) Dobavljači povezana lica 4.634.256	4.998.796	Konto 65022- 12.692.266 Konto 65024- 4.038.374	Konto 56111 - 774.148
Yucel d.o.o. (iznajmljiv.vlastit. ili iznajmlj. nekretn. i upravlj. njima)	Kredit: 171.283.816 (USD 1.632.540) Kamata 113.190.281 (USD 1.078.839)	-	-	Konto 56110- 5.228.999

Naziv društva/ Delatnost	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
	31.12.2018.		2018.	
Balendean LTD	Kredit-77.541.975 (usd 750.000) Kamata-54.805.895(usd 530.093)	0	0	Konto 56115- 2.288.222
Eko unija nemetal doo / ponovna upot.raz.mat	0	0	Konto 65022- 51.758	0
Papir servis FHB doo /ponovna upot.raz.mat	Kredit dug.-11.867.460 (eur-100.406) Deo dug.z.dospeva 1 g: 12.946.323 (eur 109.534)	Konto 2020-4.150.359	Konto 65022- 19.714.851 Konto 65024- 2.786.924	Konto 56111- 1.435.555
Yucel doo / iznajm.vlastit.ili iznajm.nekretn.i upr.ist	Kredit-168.787.172(usd 1.632.540) Kamata-106.406.473(usd 1.029.183)	0	0	Konto 56110- 5.005.297

35. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

36. Sudski sporovi

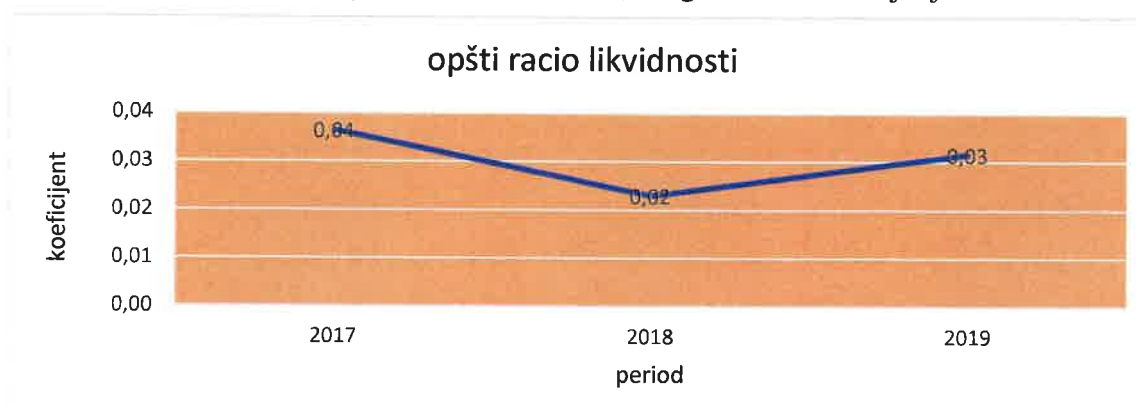
Na dan 31.12.2019. godine preduzece nije imalo sudskih sporova.

37. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

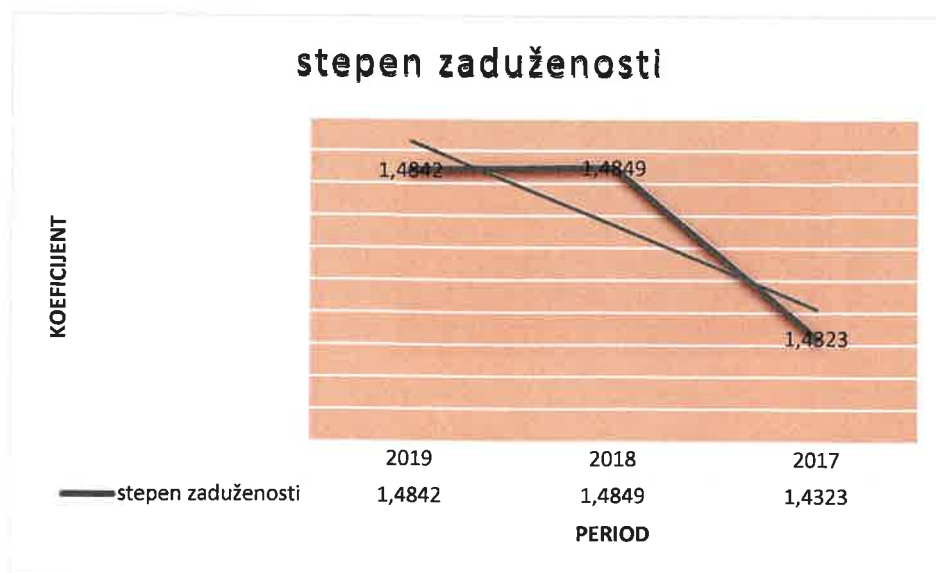
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.

Za potpunije sagledavanje rezultata poslovanja i kao i upravljanja finasijskim rizicima privrednog društva u ovim Napomenama neophodno je da istaknemo pokazatelje, od kojih su posebno značajni: pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finasijske strukture i sigurnosti, pokazatelji obrta i pokazatelji rentabilnosti. Radi pravilnijeg uočavanja kretanja finasijskog položaja i uspešnosti poslovanja sve ove pokazatelje ćemo posmatrati u periodu od tri godine.

Kao pokazatelj **likvidnosti** u ovim Napomenama najčešće se primenjuje opšti ratio likvidnosti kao odnos obrtnih sredstava prema kratkoročnim obavezama
 U našem primeru pokazatelji su na niskom nivou, što govori o nedovoljnoj likvidnosti društva.

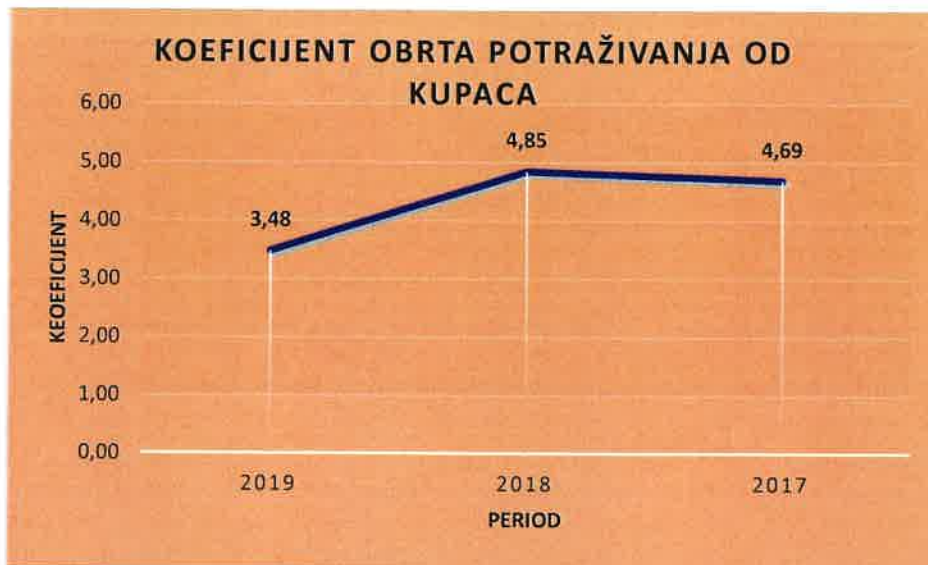


Kod pokazatelja **finasijske strukture** bitno je ukazati na način finansiranja poslovanja privrednog društva, tj koliko u tome učestvuje iz sopstvenih, a koliko iz pozajmljenih izvora sredstava. Postoji veliki broj ovih pokazatelja, a mi smo u donjoj tabeli prikazali jedan od najzastupljenijih (stepen zaduženosti). Ovaj pokazatelj stavlja u odnos ukupne obaveze prema ukupnoj pasivi. Što je ovaj pokazatelj manji, privredno društvo je solventnije.



Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.

Kroz pokazatelje **obrta** treba da utvrdimo brzinu obrta pojednih komponenti u prodajnom ciklusu privrednog društva. U našem primeru najčešće korišćen pokazatelj je koeficijent obrta potraživanja od kupaca. Podaci se dobijaju tako što se stave u odnos prihodi od prodaje prema prosečnom saldu potraživanja od kupaca. Ovaj racio pokazuje koliko se brzo potraživanje transformiše u novac. Ukoliko je koeficijent veći društvo je likvidnije.



Pokazatelj **rentabilnosti** se zasniva na zahtevu ostvarivanja maksimalne dobiti uz angažovanje minimalnih sredstava. Mi smo koristili u našem primeru pokazatelj stope poslovnog dobitka koji stavlja u odnos poslovni dobitak (gubitak) sa poslovnim prihodom.



*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

38. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Postojeće teškoće u obavljanju glavnih poslovnih aktivnosti Društva u prethodnim godinama, a samim tim i izmirivanju obaveza prema poveriocima, ukazuje na postojanje materijalne neizvesnosti koje može izazvati značajnu sumnju po pitanju poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Prvenstveno zbog visoke stope zaduženosti, Društvo ostvaruje neto gubitke. Naime, Društvo je ostvarilo neto gubitak u iznosu od 2.799 hiljada RSD za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine. Pored toga, tekuće obaveze na dan 31. decembra 2019. godine premašuju tekuću imovinu za iznos od 418.081 hiljada RSD, tako da Društvo možda neće moći da realizuje svoju imovinu i izvršava svoje obaveze u uobičajenom toku poslovanja.

Iako prethodno iznete činjenice ukazuju na postojanje neizvesnosti u smislu nastavka daljeg poslovanja, Društvo očekuje da će i dalje dobijati punu podršku svog indirektnog većinskog vlasnika Kappa star LTD iz Nikozije, pre svega u vidu aneksiranja - produženja rokova otplate postojećih pozajmica unutar grupe (Kappa star grupa), kao i snažnu podršku u pronalaženju novih tržišta za aktivnosti kompanije. Poslovna politika kompanije za fiskalnu godinu 2020. pretpostavlja dalju racionalizaciju i konsolidaciju poslovanja, dalje smanjenje operativnih troškova, sticanje domaćeg i stranog tržišta i povećanje prihoda od zakupa raspoloživih resursa kompanije, zasnovanih na dodatnim ulaganjima u postojeće investicione nekretnine. Shodno tome, finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti poslovanje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

Pored toga, prateći indikacije o izbijanju koronavirusa - COVID-19 (u daljem tekstu koronavirus) u martu u zemlji i Evropi, Društvo je preduzelo neophodne mere zaštite svojih investitora, kupaca i zaposlenih, obezbeđujući bezbednosne uslove i osiguravajući pružanje usluga bez poteškoća. Kako se izbijanje i širenje koronavirusa i dalje razvija, teško je predvideti trajanje i implikacije pandemije na poslovne i ekonomske aktivnosti i parametre. Shodno tome, ove okolnosti mogu Društvu predstavljati izazove u vezi sa poslovanjem, u velikoj meri zbog mera državnih organa koje su već primenjene ili bi se mogle primeniti u budućnosti. Takve mere i politike mogu uticati na aktivnosti Društva. Društvo je procenilo da koronavirus može imati negativne implikacije na kvalitet imovine, otpise i rezervisanja, fer vrednost imovine. Opseg implikacija na finansijske performanse Društva trenutno nije moguće proceniti sa visokim stepenom sigurnosti, ali ne očekuje se značajan negativan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje u doglednoj budućnosti.

U Beogradu, 19.06.2020.godine

Lice odgovorno za sastavljanje
Napomena u finansijske izveštaje



MP Zakonski zasutpnik

[Handwritten signature]

II IZVEŠTAJ REVIZORA

SLEDE PRILOZI

GEOMAŠINA A.D. ZEMUN

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA GODINU KOJA
SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2019. GODINE

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA na dan 31.12.2019. godine

BILANS USPEHA za period od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU za period od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU za period od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE za period od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2019. godinu

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA GEOMAŠINA AKCIONARSKOG DRUŠTVA, BEOGRAD

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva GEOMAŠINA AKCIONARSKO DRUŠTO, BEOGRAD (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, izuzev za efekte pitanja opisanog u paragrafu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2019. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Na dan 31. decembra 2019. godine, Društvo je iskazalo ukupnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 293.622 hiljada (1. januara 2019. godine: RSD 291.203 hiljada), od čega se RSD 221.456 hiljada odnosi na vrednost investicionih nekretnina, a RSD 72.166 hiljada na ostale nekretnine, postrojenja i opremu.

Na osnovu računovodstvenih politika Društva, investicione nekretnine se vrednuju po fer vrednosti, dok se ostale nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja odmeravaju po modelu revalorizacije. Međutim, Društvo nije izvršilo ponovnu procenu fer vrednosti te imovine od 2012. godine, što predstavlja odstupanje od Zakona o računovodstvu i ostalih računovodstvenih propisa u Republici Srbiji.

Naime, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i MRS 40, fer vrednost investicione nekretnine odražava tržišne uslove na kraju izveštajnog perioda i svaki dobitak ili gubitak koji proizlazi iz promene fer vrednosti investicione nekretnine priznaje se u bilansu uspeha za period u kom je nastao.

Pored toga, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i MRS 16, revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Kao rezultat ovog odstupanja, nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembra 2019. godine i na dan 1. januara 2019. godine su materijalno pogrešno iskazani sa odgovarajućim efektom na bilans uspeha za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine i gubitak ranijih godina na dan 31. decembra 2019. godine i na dan 1. januara 2019. godine. Međutim, usled nedostatka odgovarajućih podataka od strane Društva, nismo bili u mogućnosti da precizno procenimo uticaj prethodno opisanog odstupanja od Zakona o računovodstvu, MRS 40 i MRS 16 na finansijske izveštaje na dan 31. decembra 2019. godine.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 38. u finansijskim izveštajima, Društvo je imalo neto gubitak u iznosu od RSD 2.798 dinara za godinu koja je završila na dan 31. decembra 2019. godine. Pored toga, kratkoročne obaveze Društva veće su od njene obrtne imovine na dan 31. decembra 2019. godine za RSD 418.081 hiljada. Ovi uslovi, zajedno sa drugim činjenicama navedenim u Napomeni 38. u finansijskim izveštajima, izazivaju značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Osim za pitanja koja su opisana u odeljcima Osnova za mišljenje sa rezervom i Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja, utvrdili smo da nema drugih ključnih revizorskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, ukoliko je potrebno, 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.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevarne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled prevarne 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 Standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, 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 prevarne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizorskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevarne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevarna 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 revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti sistema internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povevana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu odgovarajuća, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo celokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji odražavaju transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s rukovodstvom u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizorskim nalazima, uključujući i nalaze u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Takođe, dostavljamo rukovodstvu 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 rukovodstvu, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizorska 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.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine su bili predmet revizije drugog revizora koji je dana 25. aprila 2019. godine izrazio mišljenje bez rezerve, sa skretanjem pažnje (u vezi sa vrednovanjem investicionih nekretnina i neizvesnošću po pitanju nastavka poslovanja).

Izveštaj o drugim pravnim i zakonskim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa propisima Republike Srbije. Naša odgovornost je da ocenimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu. Naše procedure u vezi godišnjeg izveštaja o poslovanju su bile ograničene na procenjivanje da li su računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju usklađene sa godišnjim finansijskim izveštajima i nisu uključivale pregled ostalih informacija uključenih u godišnji izveštaj o poslovanju koje proističu iz nerevidiranih finansijskih ili drugih evidencija. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, po svim materijalno značajnim aspektima, sa finansijskim izveštajima Grupe za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine.

Partner zadužen za reviziju koja rezultira izveštajem nezavisnog revizora je Danijela Mirković.

U Beogradu, 22. maj 2020. godine



Danijela Mirković,
Ovlašćeni revizor,
za Ernst & Young d.o.o. Beograd



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07012616Šifra delatnosti
2824PIB
100011820

Naziv: GEOMAŠINA A.D.

Sedište: Batajnički drum 3, Zemun, 19.06.20, Zemun

BILANS STANJAna dan 31.12 20 19 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (003+010+019+024+034)	0002	4	293622	291203	293327
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4	293622	291203	293327
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	4	3713	3713	3713
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	4	66756	68597	70437
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	4	1697	58	342
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014	5	221456	218835	218835
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u zemlji	0028				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRтна IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		13649	9822	14831
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	6	1022	1530	4250
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	6		32	798
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	6	1007	1459	3401
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	6	15	39	51
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	7	7706	5903	5770
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054	7	4999	4150	2984
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	7	1881	1753	2190
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	7	826		596
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. Druga potraživanja	0060	8	256	7	11
236	V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0061				
(23 osim 236) - 237	VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234,235,238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA	0068	9	4140	2206	2170
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	10	525	176	76
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	10			2554

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		307271	301025	308158
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > =0 = (0071-0424-0441-0442)	0401				
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10522	10522	10522
300	1. Akcijski kapital	0403	11	10522	10522	10522
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadržni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	12	251830	251830	251830
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK (0418+0419)	0417	12			69144
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418				
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419	12			69144
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	12	411120	408321	464728
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	12	408322	395583	464728
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	12	2798	12738	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	13	15040	12065	26189
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	13	15040	12065	26189
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	13	198	198	198
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	13	14842	11867	25991

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	14	9269	9272	9446
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		431730	425657	405755
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	15	252161	259275	251663
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	15	249973	246329	238686
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	15	2188	12946	12977
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	16	1		
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451		5467	1172	1397
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	16	4634		
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	16	833	1172	1397
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	18	171357	161296	148939
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	17	93	1284	1158
48	V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	17	2513	2512	2532
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	18	138	118	66
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463	19	148768	145969	133232
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		307271	301025	308158
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

U Zemunu, 19.06.20

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 07012616	Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, Zemun, 19.06.20, Zemun		

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01 do 31.12 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		23688	28302
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	20	34	417
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	20	34	417
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	20	2142	674
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	20	765	674
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	20	1377	
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL..	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	20	21512	27211
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018		13755	13705
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	21	32	417
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	22	452	129
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	23	652	135
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	24	5192	5112
52	VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1025	25	1231	1319
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	26	928	1125
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	27	1900	2125

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	28	3368	3343
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030		9933	14597
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031			
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	29	26703	22514
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033	29	26697	22501
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	29	26697	22501
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	29	6	13
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		41014	47885
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	30	41003	47868
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	30	41003	47868
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	30		1
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	30	11	16
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		14311	25371
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	31	1577	52
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	32		2190
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	33	2801	12912
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA	1057			
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059	33	2801	12912
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	33	3	174
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)	1064			
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065	33	2798	12738
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U Zemunu, 19.06.20

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 07012616	Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, Zemun, 19.06.20, Zemun		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A: NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		2798	12738
	B: OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >=0	2019			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >=0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) >=0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) >=0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023) >=0	2024			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) >=0	2025		2798	12738
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 = 0 ILI AOP 2025 > 0	2026		2798	12738
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Zemunu, 19.06.20

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 07012616	Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, Zemunu,19.06.20, Zemun		

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revalori- zacione rezerve
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Početno stanje na dan 01.01.2018														
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055	464728	4073		4091		4109	
	b) potražni saldo računa	4002	10522	4020		4038		4056		4074		4092	69144	4110	251830
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018														
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005		4023		4041		4059	464728	4077		4095		4113	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	10522	4024		4042		4060		4078		4096	69144	4114	251830
4.	Promene u prethodnoj 2018 godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061	12737	4079		4097	69144	4115	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062	69144	4080		4098		4116	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018														
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009		4027		4045		4063	408321	4081		4099		4117	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	10522	4028		4046		4064		4082		4100		4118	251830

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Početno stanje na dan 01.01.2019												
	a) dugovni saldo računa	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	b) potražni saldo računa	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4130		4148		4166		4184		4202		4220	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019												
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4031		4149		4167		4185		4203		4221	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Promene u prethodnoj 2018_____ godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	b) promet na potražnoj strani računa	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018												
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019												
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Promene u tekućoj 2019 godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	b) promet na potražnoj strani računa	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Red. broj	OPIS	AOP	Ukupan kapital zbir[(red 1b kol 3 do kol 15)- zbir(red 1a kol 3 do kol 15)] >=0	AOP	Gubitak iznad kapitala zbir[(red 1a kol 3 do kol 15) - zbir(red 16 kol 3 do kol 15)] >=0
1	2		16		17
1.	Početno stanje na dan 01.01.2018				
	a) dugovni saldo računa	4235		4244	133232
b) potražni saldo računa					
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4236		4245	
b) ispravke na potražnoj strani računa					
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018				
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4237		4246	133232
b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0					
4.	Promene u prethodnoj <u>2018</u> godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4238		4247	
b) promet na potražnoj strani računa					
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018				
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4239		4248	145969
b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0					
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4240		4249	
b) ispravke na potražnoj strani računa					
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019				
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4241		4250	145969
b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0					
8.	Promene u tekućoj <u>2019</u> godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4242		4251	
b) promet na potražnoj strani računa					
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019				
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4243		4252	148768
b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0					

U Zemunu, 19.06.20

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Matični broj 07012616	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 2824	PIB 10001820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, Zemunu, 19.06.20, Zemun		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		3001		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			26348	36448
1. Prodaja i primljeni avansi		3002	533	33834
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		3004	25815	2614
II. Odlivi gotovine iz redovnog poslovanja (1 do 5)		3005	14839	52398
1. Isplata dobavljačima i dati avansi		3006	93	3755
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		3007	1137	1398
3. Plaćene kamate		3008	774	38524
4. Porez na dobitak		3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		3010	12835	8721
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		3011	11509	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		3012		15950
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		3013		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			512	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		3014		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i ostalih sredstava		3015	512	
3. Ostali finansijski plasmani		3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		3017		
5. Primljene dividende		3018		
II. Ostali odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		3019		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		3020		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		3021		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		3023	512	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		3024		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)		3025		
1. Uvećanja osnovnog kapitala		3026		
2. Dugoročni krediti (neto priliv)		3027		
3. Kratkoročni krediti (neto priliv)		3028		
4. Ostale dugoročne obaveze		3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze		3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)		3031	10089	6512
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		3032		
2. Dugoročni krediti (odliv)		3033	2975	1178
3. Kratkoročni krediti (odliv)		3034	7114	5334
4. Ostale obaveze		3035		
5. Finansijski lizing		3036		
6. Isplaćene dividende		3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		3038		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		3039	10089	6512
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)		3040	26860	36448
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)		3041	24928	58910
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)		3042	1932	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)		3043		22462
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		3044	2206	2170
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3045	2	22514
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3046		16
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)		3047	4140	2206

U Zemunu, 19.06.20
 dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik



*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
GEOMAŠINA AD ZEMUN**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

1938. godine, osnovano je „Mašinsko-metalurgijsko-industrijsko preduzeće“. Osnivač i vlasnik bio je inženjer Luka Špartalj. Delatnost preduzeća bila je namenska proizvodnja delova za potrebe vojne industrije (npr.upaljači za avio-bombe). Pri povlačenju, nemačka vojska je minirala fabrička postrojenja i uništila dominantan deo vitalne opreme.

1946. godine, izvršena je nacionalizacija preduzeća. Preduzeće je preuzelo Ministarstvo za rudarstvo FNRJ i predalo ga na upravljanje Jugoslovenskom kombinatu za naftu i plin. Od tada je radilo pod nazivom „Mašinska radionica Jugoslovenskog kombinata za naftu i plin“. 15.03.1947.godine, „Mašinska radionica Jugoslovenskog kombinata za naftu i plin“, ulazi u sastav „Preduzeća za dubinsko bušenje“, kao pomoćna delatnost u rudarsko-istražnim radovima.

Na osnovu Osnovnog zakona o državnim privrednim preduzećima, na predlog Ministarstva rudarstva FNRJ, Vlada FNRJ je donela Rešenje o osnivanju preduzeća za izradu bušaćih garnitura br. 687/49 od 04. februara 1949. godine. Formirano je državno privredno preduzeće od opšteg državnog značaja, pod nazivom: „Preduzeće za izradu bušaćih garnitura“, sa sedištem u Zemunu, Batajnički drum. U skladu sa Zakonom o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine u preduzeću je sproveden I krug za prodaju deonica. Kao i cela privreda, početkom 90-ih godina, „Geomašina“ ulazu u dugogodišnju krizu, recesiju i depresiju u poslovanju (nagli gubitak tržišta bivše SRJ, smanjenje uposlenosti kapaciteta, produktivnosti, poslovnih performansi). Posledično, do II kruga nije ni došlo. U skladu sa čl.73.st.2 i 3. i na osnovu člana 76 Zakona o privatizaciji („Sl.glasnik RS“ br.38/2001), Preduzeće je izvršilo usklađivanje podataka o stanju akcija preduzeća sa podacima iz Privrednog registra. U strukturi kapitala, društveni kapital je predstavljao 98,7%, a akcijski kapital 1,3 %.

Na osnovu člana 16. stav 5. Zakona o privatizaciji („Sl.glasnik RS“ br.38/2001), 6. oktobra 2002. godine, Ministarstvo za privredu i privatizaciju, pokrenulo je Inicijativu za privatizaciju „Geomašina“ d.d. (dokument br.023-00-1358/2002-01). U skladu sa čl.16. stav 6. i 3., Agenciji i Sindikatu dostavljen je prospekt u propisanoj formi. 22.11.2002 .godine, Prospekt je objavljen u dnevnom listu „Politika“. Za konsultanta za izradu Programa privatizacije angažovana je firma „Ces Mekon“. Saradnja između konsultanta i rukovodstva „Geomašine“ nije bila potpuna i efektivna. Zbog ograničenja i neažurnosti informacionog sistema, Preduzeće nije moglo otpoštovati zahteve za dostavljanjem podataka. Kao rezultanta navedenog došlo je do zastoja u sprovođenju postupka privatizacije.

Po nalogu Rukovodioca projekta Jelene Dančević, u Agenciji za privatizaciju, dana 19.04.2007.godine, dogovoreno je da se taj proces nastavi. Umesto ranijeg konsultanta, za izradu Programa privatizacije, Agencija je angažovala kuću „Beokonex“, Beograd, Zahumska 71. Pristupilo sa programiranom planskom upravljanju na realizaciji projekta. Očekuje se korektna saradnja i efikasan završetak programa privatizacije. U skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji, ovo preduzeće je privatizovano na javnoj aukciji održanoj 14. 12. 2007. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD13498/2008. godine od 28.03.2008. godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata kao:

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU GEOLOŠKO-RUDARSKJE OPREME I DIJAMANTSKIH ALATA „GEOMAŠINA“ A.D. BEOGRAD-ZEMUN, BATAJNIČKI PUT BROJ 3.

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Osnovni podaci o preduzeću

Skraćeni naziv: „Geomašina“ a.d.

Sedište privrednog društva: Zemun, Batajnički put broj 3

Status Društva: Otvoreno akcionarsko društvo

Registarski broj: 6006000731

Matični broj: 07012616

Poreski identifikacioni broj(PIB): 100011820

Prema kriterijumima o razvrstavanju iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u MIKRO PRAVNO LICE.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2019. godine bio je 1.

Organi privrednog društva su: Skupština, Direktor i Izvršni odbor direktora.

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 19.06.2020. godine.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja, čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni do juna 2012. godine od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-896/2014-16) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 35 dana 27. marta 2014. godine.

Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda objavljeni nakon juna 2012. godine nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i 144/2014).

Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija.

Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.2. Računovodstveni osnov

Ovi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška. Finansijski izveštaji su prezentovani u dinarima Republike Srbije (RSD) i sve iskazane numeričke vrednosti predstavljene su u hiljadama dinara (RSD '000), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

- ***Nekretnine, postrojenja i oprema***

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vršilo se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke i i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Procenjivanje vrednosti svih pozicija u bilansu stanja za 2012. godinu, izvršeno je po fer vrednosti. Procenjivanje svih vrednosti do 31.12.2011 izvršeno je po knjigovodstvenoj vrednosti. U 2012. godini pod 01.01. izvršena je promena računovodstvene politike vrednovanje investicionih nekretnina postrojenja.i opreme prelaskom na fer vrednost, a što je regulisano i izmenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima je prikazana imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 "Obezvređenje sredstava".

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- ***Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)***

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode. Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu. Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije. Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje nalog knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu. Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava primenom proporcionalne metode, gde se nabavna vrednost sredstava linearno otpisuje tokom korisnog veka upotrebe sredstva po sledećim stopama:

Građevinski objekti visokogradnje	2,5	%
Građevinski objekti niskogradnje	3,0	%
Oprema za proizvodnju	5,0	%
Transportna sredstva	25,0	%
Kancelarijska oprema	25,0	%
Računari i ostala oprema za obradu podataka	25,0	%

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju su se odmeravala po nabavnoj vrednosti, a od 2012. godine po fer vrednosti. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu. Gubitak zbog obezvređivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

- ***Dugoročni finansijski plasmani***

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

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti. Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

• Zalihe materijala, rezervnih delova i robe

Zalihe materijala i rezervnih delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rezervnih delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rezervnih delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja. Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

• Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

***Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.***

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

• ***Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan Bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktni otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova).

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti. Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvređivanje). Odluku o otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

• ***Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze***

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste. Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod. Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem. Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koji se razlikuje od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- **Dugoročna rezervisanje**

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni. Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa. Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja. Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda. Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

- **Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi. Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode. Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća. Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

- **Devizni kursevi**

Zvanični kursevi za valute na dan 31. decembra 2019. godine koje su od značaja za poslovanje Akcionarskog društva i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
EUR	117,5928	118,1946	118,4727
USD	104,9186	103,3893	99,1155
GBP	137,5998	131,1816	133,4302
CHF	108,4004	104,9779	101,2847

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

4. Nekretnine postrojenja i oprema

U 2012. godini preduzeće je angažovalo ovlašćenog procenitelja za procenu vrednosti kapitala i imovine. Kako ovlašćeni procenitelj nije mogao utvrditi tržišnu vrednost zemljišta knjigovodstvena vrednost zemljišta na 022 je određena kao vrednost nematerijalnog ulaganja (prava korišćenja navedenog zemljišta). Novim izmenama Zakona o planiranju i izgradnji (Sl.glasnik SR72/09...i 145/14) uređeno je pretvaranje prava korišćenja zemljišta u pravo svojine bez naknade, osim za pravna lica na koja se primenjuju odredbe zakona o privatizaciji, kao i na njihove pravne sledbenike, na koje ce se to pravo pretvaranja regulisati posebnim zakonom. Iz navedenog zakona, kao i eventualno budući donesenog zakona o pretvaranju prava korišćenja u pravo svojine (u zavisnosti da li se to pravo vrši sa ili bez naknade), nedvosmisleno proizilazi potreba reklasifikovanja nematerijalnog prava korišćenja na građevinskom zemljištu sa konta 014 na pravo svojine na zemljištu konto 021 u iznosu od 3.713 Hiljadama RSD.

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme na dan 31. december 2019. godine odnosi se na:

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	3.713	-	3.713
Građevinski objekti	81.389	14.633	66.756
Postrojenja i oprema	4.259	2.562	1.697
Investicione nekretnine	221.456	-	221.456
Ukupno:	310.817	17.195	293.622

Nakon predhodnog izvestaja dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

4. Nekretnine postrojenja i oprema (nastavak)

Tabela promena na osnovnim sredstvima:

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
NABAVNA VREDNOST			
Početno stanje 1.1.2018. godine	81.389	3.334	84.723
Otuđenja		(191)	(191)
Stanje 31.12. 2018. godine	81.389	3.143	84.532
ISPRAVKA VREDNOSTI			
Početno stanje 1.1.2018. godine	10.952	2.992	13.944
Amortizacija	1.840	284	2.124
Otuđenja		(191)	(191)
Stanje 31.12.2018. godine	12.792	3.085	15.877
NEOTPISANA VREDNOST 31.12.2018.	68.597	58	68.655
NABAVNA VREDNOST			
Početno stanje 2019. godine	81.389	3.143	84.532
Povećanja kao rezultat aktiviranja nove opreme		1.699	1.699
Otuđenja		(583)	(583)
Stanje 31. 12.2019.	81.389	4.259	85.648
ISPRAVKA VREDNOSTI			
Početno stanje 1.1.2019. godine	12.792	3.085	15.877
Amortizacija	1.840	60	1.900
Otuđenja		(583)	(583)
Stanje 31.12. 2019. godine	14.633	2.563	17.196
NEOTPISANA VREDNOST 31.12.2019.	66.756	1.697	68.453

5. Investicione nekretnine

Preduzeće je u 2011. godini odlučilo da građevinske objekte namenjene za prodaju preklasifikuje u Investicione nekretnine i izdaje ih u zakup, od čega su ostvareni prihodi po tom osnovu. U 2012. godini izvršena je takođe procena po fer vrednosti za investicione nekretnine, osim za jednu nepokretnost za koje nije postojao dokaz o vlasništvu i koju smo isknjižili iz poslovnih knjiga.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

5. Investicione nekretnine

Tabela promena na investicionim nekretninama:

NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje 1.1.2018. godine	218.835
Stanje 31.12.2018. godine	218.835
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje 1.1.2018. godine	-
Stanje 31.12.2018. godine	-
NEOTPISANA VREDNOST 31.12.2018.	218.835
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje 1.1.2019. godine	218.835
Povećanja kao rezultat ulaganja u inv.nekretnine	2.621
Stanje 31.12.2019. godine	221.456
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje 1.1.2019. godine	-
Stanje 31.12.2019. godine	-
NEOTPISANA VREDNOST 31.12.2019.	221.456

6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019. godine je sledeća:

Opis	2019	2018
Zalihe materijala	-	32
Gotovi proizvodi	1.007	1.459
Dati avansi	15	39
Ukupno:	1.022	1.530

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

7. Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2019 godine odnose se na:

Opis	2019	2018
Kupci – povezana pravna lica	4.999	4.150
Kupci u zemlji	3.087	4.441
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(1.206)	(2.688)
Kupci u inostranstvu	826	-
Ukupno	7.706	5.903

Saldo bruto potraživanja od kupaca činila su sledeća privredna društva u dole navedenoj tabeli, a koja su imala saldo na dan 31.12.2019. godine.

Opis	2019
ARUM DEC D.O.O.	152
BN BOS SPED D.O.O.	0
DIJAMANT D.O.O.	21
DITIS D.O.O.	34
INDUSTRIJA MOTORA RAKOVICA A.D.	291
JEVIC SZR	297
Kappa Star Recycling doo	4.999
KOMBINOVANI PREVOZ DOO	127
LUKA 1179 D.O.O.	589
Milos Stevic PR Zicco caffe	45
NEDELJKO ĐURIĆ PR COPY POPI 080	59
SAS doo	826
SZTR JO-LA	17
VETERINARSKI ZAVOD	30
Yubeg industrial doo	1.426
Ukupno	8.913

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

7. Potraživanja po osnovu prodaje (nastavak)

Zbog neizvesnosti naplate potraživanja, u ranijim godinama je izvršena ispravka potraživanja za kupce navedene u narednoj tabeli

Opis	2019	2018
INDUSTRIJA MOTORA RAKOVICA A.D.	(291)	(291)
Jević szr	(297)	(1.779)
LUKA 1179 D.O.O.	(589)	(589)
VETERINARSKI ZAVOD	(29)	(29)
Ukupno	(1.206)	(2.688)

Od kupca Jević SZR je u toku 2019. godine, naplaćeno potražavanje na osnovu sudske presude u iznosu od 1.482 hiljada dinara.

Na kontu kupci u inostranstvu nalazi se samo jedno privredno društvo prema kojem smo imali potraživanje.

Opis	2019
SAS doo	826
Ukupno	826

8. Druga potraživanja

Opis	2019	2018
Potraživanja od zaposlenih	7	7
Potraž. za preplaćenu nakn.za živ.sred.	249	-
Ukupno	256	7

9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	2019	2018
Sredstva na tekućem računu	2.225	835
Devizni račun	1.915	1.371
Ukupno:	4.140	2.206

Preduzeće ima otvorene tekuće dinarske racune kod Vojvodanske banke AD 355-1010669-50 i kod Banka Intesa AD 160-924798-76. Devizni račun je otvoren kod Banka Intesa AD i po popisu na dan 31.12.2019. iznos deviza u EUR bio je 16.281,45.

10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

Opis	2019	2018
Porez na dodatu vrednost	525	176
Ukupno	525	176

11. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2019. godine je sledeća i nije se menjala u odnosu na predhodne god.:

Opis	2019	2018	2017
Akcijski kapital	10.522	10.522	10.522
Ukupno	10.522	10.522	10.522

U 2010. godini preduzeće je imalo povećanje osnovnog kapitala za 4.000.hiljada dinara, koje se odnose na obaveznu investiciju realizovanu u skladu sa ugovorom o privatizaciji. U 2019 godini nije bilo promena na kapitalu.

Avala ada je preuzela vecinski deo akcijskog kapitala od predhodnog vlasnika po ugovoru o preuzimanju. U APR i CRHoV struktura akcijskog kapitala u 2011. godini je bila sledeca:

(000) RSD

Akcionari	Br akcija	Nominalna vrednost	Učešće u %
Šaranović N.	6.005	4.504	42,80
Geomašina AD	5.334	4.000	38,02
Fizička lica (442 akcionara)	2.691	2.018	19,18
U K U P N O	14.030	10.522	100,00

Nominalna vrednost akcija iznosi 750 din.

U 2012. godini struktura akcijskog kapitala posle preuzimanja akcija od strane Avala ade AD je sledeca.

(000) RSD

Akcionari	Br akcija	Nominalna vrednost	Učešće u %
Avala Ada A	11.339	8.504	80,82
Geomašina AD	82	61	0,58
Mali akcionari (441 akcionara)	2.609	1.957	18,60
U K U P N O	14.030	10.522	100,00

Nominalna vrednost akcija iznosi 750 din.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

11. Osnovni i ostali kapital (nastavak)

U toku 2018. godini, Umka d.o.o. je preuzela većinski deo akcijskog kapitala od većinskog vlasnika Avala ada.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2019. godine je sledeća:

			.(000) RSD
Akcionari	Br akcija	nominalna vrednost	Učešće u %
Umka doo	11.339	8.504	80,82
Geomašina AD	82	61	0,58
Mali akcionari (441 akcionara)	2.609	1.957	18,60
U K U P N O	14.030	10.522	100,00

Nominalna vrednost akcija iznosi 750 din.

12. Neraspoređena dobit, rezerve i gubitak

Opis	2019	2018
Neraspoređena dobit tekuće godine	-	-
Revalorizacione rezerve	251.830	251.830
-Gubitak tekuće godine	(2.798)	(12.738)
-Gubitak ranijih godina	(408.322)	(395.583)
Ukupno	(411.121)	(408.322)

13. Dugoročne obaveze

Opis	2019	2018
Dugoročne obaveze prema ostalim povezanim licima	14.842	11.867
Ostale dug.obaveze koje se mogu konv.u kapital	198	198
Ukupno	15.040	12.065

U 2016. godini Društvo je od povezanog lica, Papir servis FHB d.o.o., dobilo dugoročni zajam u iznosu od 45.062 hiljada RSD valutiran u EUR 328.602, namenjen za renoviranje investicionih nekretnina, sa dospećem na dan 30.11.2021.godine, u 2017.godini je Aneksom Ugovora promenjen datum dospeća na 30.11.2020. god. i u toku 2017. godine, Geomasina a.d. je isplatila deo u iznosu od 9.127,83 EUR. Tokom 2018. godine Geomašina a.d je otplatila deo spomenutog zajma u vrednosti od 109.533,96 EUR. U 2019. godini je promenjen plan otplate na osnovu Aneksa Ugovora o zajmu, čime je datum dospeća pomeren na novembar 2029.godine, uz grejs period 4 meseca (VII-XI 2019). Vraćen je deo zajma u iznosu od 65.111,80 EUR, preko kompenzacija sa fakturama za zakup.

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

14. Odložene poreske obaveze

Opis	2019	2018
Početno stanje 1.1.	9.272	9.446
Povećanje/smanjenje u toku godine	(3)	(174)
Krajnje stanje 31.12.	9.269	9.272

Odloženi porezi se odnose na privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i njihove poreske osnove po osnovu primene različitih stopa amortizacije u knjigovodstvene i poreske svrhe.

15. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	2019	2018	2017
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica	249.973	246.329	238.686
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine	2.188	12.946	12.977
Ukupno	252.161	259.275	251.663

Strukturu kratkoročnih finansijskih obaveza čine obaveze prema licima Yucel-u d.o.o., Papir Servis-u FHB d.o.o. i Balendean Limited. U 2019. godini nije bilo transakcija i obaveza prema Yucel-u na dan 31.12.2019. iznosi 171.284 hiljada dinara. (1.632.540 USD). Kratkoročna obaveza prema Papir Servis-u FHB d.o.o., na dan 31.12.2018. godine je obaveza koja je dospevala u 2019. godini i iznosila je 12.946 u hiljadama dinara, valutirana u EUR 109.534. U 2019. godini, je promenjen datum dospeća Zajma, pa je u toku tog perioda otplaćen samo deo u iznosu od 65.111,88 EUR. Ostatak kratkoročnih obaveza je klasifikovan na dugoročne obaveze, s obzirom da po novom planu otplate deo obaveza koje dospevaju u toku 2021. godine, iznosi 18.610,38 EUR. Kartkoročni kredit od Balendean Limited iznosi 78.689 u hiljadama dinara, valutiran u USD 750.000.

16. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi sastoje se iz sledećeg:

Opis	2019	2018
Primljeni avansi depoziti i kaucije	1	-
Dobavljači ostala povezana pravna lica	4.634	-
Dobavljači u zemlji	833	1.172
Ukupno	5.468	1.172

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

16. Obaveze iz poslovanja (nastavak)

Obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na dole navedena privredna društva:

Opis	2019
Beogradski vodovod i kanalizacija	2
Gradska cistoca JKP	55
JP EPS Beograd	585
JP Gradsko stambeno	6
MOBILE SOLUTIONS DOO	1
MS COPY D.O.O.	126
NIS-GAZPROM NEFT	11
PREXIM DOO	21
RAIFFEISEN BANKA A.D. BEOGRAD	12
SQUALL LINE doo	4
Telekom Srbija	10
VIP mobile doo	1
Ukupno	833

17. Obaveze po osnovu javnih prihoda

Opis	2019	2018
Obaveze za porez na dodatu vrednost	93	1.284
Obaveze za ostale poreze i doprinose	2.513	2.512
Ukupno	2.606	3.796

18. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	2019	2018
Obaveze za neto zarade i naknade	96	51
Obaveze za porez i dop. na zarade na teret zapos.	39	20
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	22	12
Obaveze za kamate prema povezanim licima	171.200	161.212
Obaveze prema zaposlenima	0	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	138	118
Ukupno	171.495	161.414

Na dan 31.12.2019. godine strukturu obaveza za kamate čine prema Yucel-u 113.190 u hiljadama RSD (1.078.839 USD) i Balendean limited 58.010 u hiljadama RSD (552.905 USD).

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

19. Gubitak iznad kapitala

Opis	2019	2018
Gubitak	148.768	145.970
UKUPNO	148.768	145.970

20. Poslovni prihodi

Opis	2019	2018
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	34	417
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	765	674
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1.376	0
Drugi poslovni prihodi od zakupnine	4.782	4.657
Drugi poslovni prihodi od zakupnine od povezanih lica	16.731	22.554
Ukupno	23.688	28.302

Poslovni prihodi od zakupnine od povezanih lica odnose se na prihode od PAPIR SERVISA d.o.o u iznosu od 16.731 hiljada RSD.

21. Nabavna vrednost prodate robe

Preduzeće je u toku 2019. godine na ovoj poziciji iskazalo iznos od 32.000 RSD, po osnovu prodaje rashodovanih sirovina i gotovih proizvoda.

22. Promena vrednosti zaliha

Opis	2019	2018
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	452	129
Ukupno	452	129

23. Troškovi materijala

Opis	2019	2018
Troškovi materijala za izradu	630	45
Troškovi ostalog materijala	22	90
Ukupno	652	135

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

24. Troškovi goriva i energije

Opis	2019	2018
Troškovi goriva i energije	5.192	5.112
UKUPNO	5.192	5.112

25. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

Opis	2019	2018
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	1.004	943
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret posl.	172	168
Troškovi na osnovu ugovora o delu	16	16
Troškovi otpremnina zaposlenih	-	150
Ostali lični rashodi i naknade	39	42
Ukupno	1.231	1.319

26. Troškovi proizvodnih usluga

Opis	2019	2018
Troškovi transportnih usluga	114	120
Troškovi održavanja objekata i opreme	140	82
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	674	923
Ukupno	928	1.125

27. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Opis	2019	2018
Amortizacija građevinskih objekata i opreme	1.900	2.125
Ukupno	1.900	2.125

28. Nematerijalni troškovi

Opis	2019	2018
Troškovi neproizvodnih usluga	779	586
Troškovi reprezentacije	4	17
Troškovi osiguranja	1	24
Troškovi platnog prometa	36	46
Troškovi članarina komorama	9	-
Troškovi poreza	2.530	2.658
Ostali nematerijalni troškovi	9	12
Ukupno	3.368	3.343

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

29. Finansijski prihodi

Opis	2019	2018
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim licima	26.697	22.501
Pozitivne kursne raz. sa ostalim pravnim licima	6	13
Ukupno	26.703	22.514

30. Finansijski rashodi od poveznih lica i ostali fin.rashodi

Opis	2019	2018
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima	41.003	47.868
Rashodi od kamata od trećih lica	-	1
Negativne kursne razlike	11	16
Ukupno	41.014	47.885

Finansijski rashodi od ostalih povezanih lica sastoji se od kamata obračunatih po kreditima dobijenim od YUCELA d.o.o. u iznosu od 5.229 hiljada RSD, od strane BALENDEAN u iznosu od 2.402 hiljada RSD i od strane PAPIR SERVISA FHB d.o.o u iznosu od 774 hiljade RSD, od obračunatih negativnih kursnih razlika iz odnosa sa BALENDEAN u iznosu od 10.561 hiljada RSD i od negativnih efekata valutne klauzule PAPIR SERVIS FHB D.O.O. u iznosu od 69 hiljada RSD i YUCEL d.o.o. u iznosu od 21.968 hiljada RSD.

31. Ostali prihodi

Opis	2019	2018
Dobici od prodaje nem.ulaganja, nekretnina, postr. i opreme	71	-
Dobici od prodaje otpadnog materijala-gvozdja,kablova,bakra	23	-
Naplaćena otpisana potraživanja	1.482	-
Prihodi od naplata sudskih sporova	-	51
Ostali nepomenuti prihodi	1	1
Ukupno	1.577	52

32. Ostali rashodi

Opis	2019	2018
Ostali nepomenuti rashodi	-	28
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	2.162
Ukupno	-	2.190

*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

33. Rezultat tekućeg perioda

Opis	2019	2018
Gubitak iz redovnog poslovanja	2.801	12.912
Odloženi poreski prihodi periodi	(3)	(174)
Neto gubitak	2.798	12.738

Privredno Društvo je iskazalo u 2019.godini gubitak od 2.798 (u hiljadama dinara).

34. Transakcije sa povezanim stranama

Naziv društva/Delatnost	31.12.2019		2019	
	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
Balendean LTD	Kredit: 78.688,950 (usd 750.000) Kamata: 58.010.020 (usd 552.905,02)	-	-	Konto 56115- 2.402.239
Kappa Star Recycling d.o.o. (ponovna upotreba razvr. materi.)	Kredit: 14.842.309 (EUR 126.218) Deo dug z. dospeva 1 g: 2.188.446 (EUR 18.610) Dobavljači povezana lica 4.634.256	4.998.796	Konto 65022- 12.692.266 Konto 65024- 4.038.374	Konto 56111 - 774.148
Yucel d.o.o. (iznajmljiv.vlastit. ili iznajmlj. nekretn. i upravlj. njima)	Kredit: 171.283.816 (USD 1.632.540) Kamata 113.190.281 (USD 1.078.839)	-	-	Konto 56110- 5.228.999

Naziv društva/ Delatnost	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
	31.12.2018.		2018.	
Balendean LTD	Kredit-77.541.975 (usd 750.000) Kamata-54.805.895(usd 530.093)	0	0	Konto 56115- 2.288.222
Eko unija nemetal doo / ponovna upot.raz.mat	0	0	Konto 65022- 51.758	0
Papir servis FHB doo /ponovna upot.raz.mat	Kredit dug.-11.867.460 (eur-100.406) Deo dug z.dospeva 1 g: 12.946.323 (eur 109.534)	Konto 2020-4.150.359	Konto 65022- 19.714.851 Konto 65024- 2.786.924	Konto 56111- 1.435.555
Yucel doo / iznajm.vlastit.ili iznajm.nekretn.i upr.ist	Kredit-168.787.172(usd 1.632.540) Kamata-106.406.473(usd 1.029.183)	0	0	Konto 56110- 5.005.297

35. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

36. Sudski sporovi

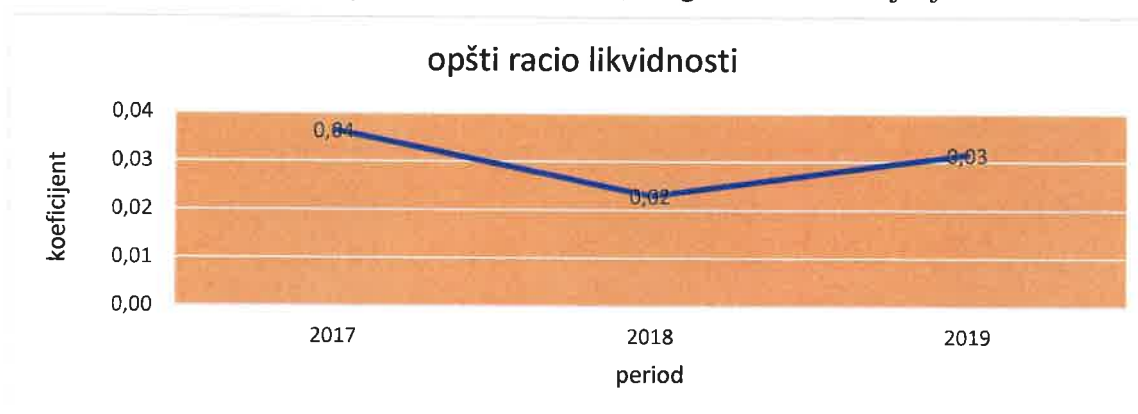
Na dan 31.12.2019. godine preduzece nije imalo sudskih sporova.

37. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

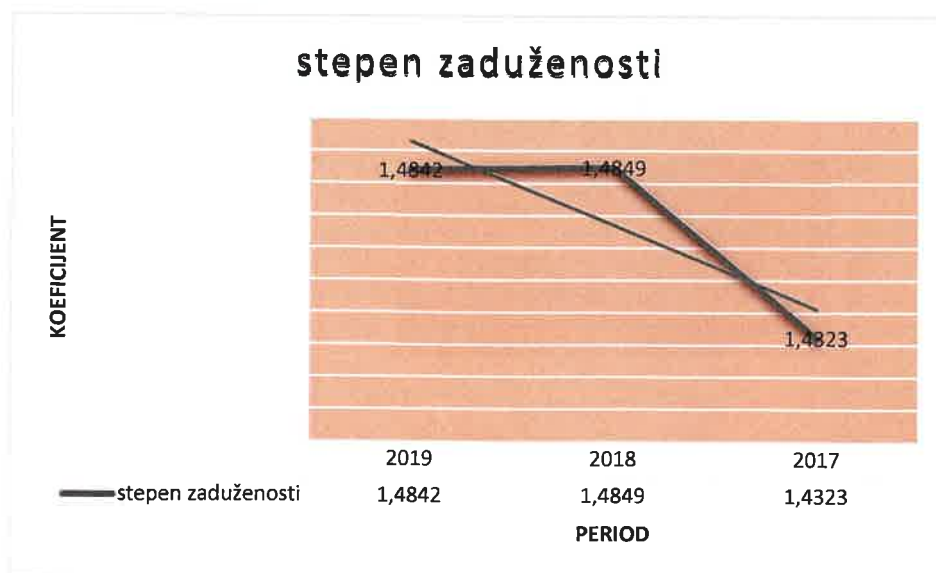
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.

Za potpunije sagledavanje rezultata poslovanja i kao i upravljanja finasijskim rizicima privrednog društva u ovim Napomenama neophodno je da istaknemo pokazatelje, od kojih su posebno značajni: pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finasijske strukture i sigurnosti, pokazatelji obrta i pokazatelji rentabilnosti. Radi pravilnijeg uočavanja kretanja finasijskog položaja i uspešnosti poslovanja sve ove pokazatelje ćemo posmatrati u periodu od tri godine.

Kao pokazatelj **likvidnosti** u ovim Napomenama najčešće se primenjuje opšti ratio likvidnosti kao odnos obrtnih sredstava prema kratkoročnim obavezama
 U našem primeru pokazatelji su na niskom nivou, što govori o nedovoljnoj likvidnosti društva.

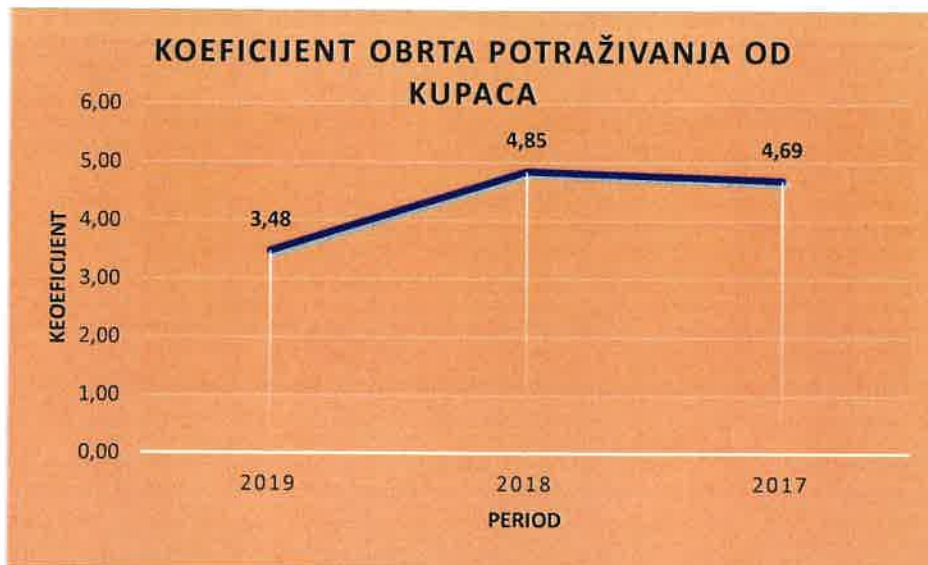


Kod pokazatelja **finasijske strukture** bitno je ukazati na način finansiranja poslovanja privrednog društva, tj koliko u tome učestvuje iz sopstvenih, a koliko iz pozajmljenih izvora sredstava. Postoji veliki broj ovih pokazatelja, a mi smo u donjoj tabeli prikazali jedan od najzastupljenijih (stepen zaduženosti). Ovaj pokazatelj stavlja u odnos ukupne obaveze prema ukupnoj pasivi. Što je ovaj pokazatelj manji, privredno društvo je solventnije.



Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.

Kroz pokazatelje **obrta** treba da utvrdimo brzinu obrta pojednih komponenti u prodajnom ciklusu privrednog društva. U našem primeru najčešće korišćen pokazatelj je koeficijent obrta potraživanja od kupaca. Podaci se dobijaju tako što se stave u odnos prihodi od prodaje prema prosečnom saldu potraživanja od kupaca. Ovaj racio pokazuje koliko se brzo potraživanje transformiše u novac. Ukoliko je koeficijent veći društvo je likvidnije.



Pokazatelj **rentabilnosti** se zasniva na zahtevu ostvarivanja maksimalne dobiti uz angažovanje minimalnih sredstava. Mi smo koristili u našem primeru pokazatelj stope poslovnog dobitka koji stavlja u odnos poslovni dobitak (gubitak) sa poslovnim prihodom.



*Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31.12.2019.godine
Svi iznosi su prikazani u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno.*

38. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Postojeće teškoće u obavljanju glavnih poslovnih aktivnosti Društva u prethodnim godinama, a samim tim i izmirivanju obaveza prema poveriocima, ukazuje na postojanje materijalne neizvesnosti koje može izazvati značajnu sumnju po pitanju poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Prvenstveno zbog visoke stope zaduženosti, Društvo ostvaruje neto gubitke. Naime, Društvo je ostvarilo neto gubitak u iznosu od 2.799 hiljada RSD za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine. Pored toga, tekuće obaveze na dan 31. decembra 2019. godine premašuju tekuću imovinu za iznos od 418.081 hiljada RSD, tako da Društvo možda neće moći da realizuje svoju imovinu i izvršava svoje obaveze u uobičajenom toku poslovanja.

Iako prethodno iznete činjenice ukazuju na postojanje neizvesnosti u smislu nastavka daljeg poslovanja, Društvo očekuje da će i dalje dobijati punu podršku svog indirektnog većinskog vlasnika Kappa star LTD iz Nikozije, pre svega u vidu aneksiranja - produženja rokova otplate postojećih pozajmica unutar grupe (Kappa star grupa), kao i snažnu podršku u pronalaženju novih tržišta za aktivnosti kompanije. Poslovna politika kompanije za fiskalnu godinu 2020. pretpostavlja dalju racionalizaciju i konsolidaciju poslovanja, dalje smanjenje operativnih troškova, sticanje domaćeg i stranog tržišta i povećanje prihoda od zakupa raspoloživih resursa kompanije, zasnovanih na dodatnim ulaganjima u postojeće investicione nekretnine. Shodno tome, finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti poslovanje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

Pored toga, prateći indikacije o izbijanju koronavirusa - COVID-19 (u daljem tekstu koronavirus) u martu u zemlji i Evropi, Društvo je preduzelo neophodne mere zaštite svojih investitora, kupaca i zaposlenih, obezbeđujući bezbednosne uslove i osiguravajući pružanje usluga bez poteškoća. Kako se izbijanje i širenje koronavirusa i dalje razvija, teško je predvideti trajanje i implikacije pandemije na poslovne i ekonomske aktivnosti i parametre. Shodno tome, ove okolnosti mogu Društvu predstavljati izazove u vezi sa poslovanjem, u velikoj meri zbog mera državnih organa koje su već primenjene ili bi se mogle primeniti u budućnosti. Takve mere i politike mogu uticati na aktivnosti Društva. Društvo je procenilo da koronavirus može imati negativne implikacije na kvalitet imovine, otpise i rezervisanja, fer vrednost imovine. Opseg implikacija na finansijske performanse Društva trenutno nije moguće proceniti sa visokim stepenom sigurnosti, ali ne očekuje se značajan negativan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje u doglednoj budućnosti.

U Beogradu, 19.06.2020.godine

Lice odgovorno za sastavljanje
Napomena u finansijske izveštaje



MP Zakonski zasutpnik

[Handwritten signature]

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012 i 5/2015), članom 29 Zakona o računovodstvu i članom 368 Zakona o privrednim društvima „GEOMASINA“ a.d., iz ZEMUNA, MB:07012616 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2019. GODINU

OSNOVNE FINANSIJSKE INFORMACIJE DRUŠTVA

Bilans stanja društva - za 2019. godinu kao i uporedni podaci za prethodne godine:

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 07012616	Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEO MAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, 11080 Zemun, ZEMUN		

BILANS STANJA

na dan 31.12 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPIŠANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (003+010+019+024+034)	0002	4	293622	291203	293327
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostale nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4	293622	291203	293327
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	4	3713	3713	3713
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	4	66756	66597	70437
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	4	1697	58	342
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014	5	221456	218835	218835
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u zemlji	0028				

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
048 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
06	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (036+038+037+038+039+040+041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBROTNA IMOVINA (0044+0051+0058+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		13649	9822	14831
Klasa 1	I. ZALIH E (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	6	1022	1530	4250
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	6		32	798
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	6	1007	1459	3401
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za залиhe i usluge	0050	6	15	39	51
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	7	7706	5903	5770
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054	7	4999	4150	2984
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	7	1881	1753	2190
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	7	826		596
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. Druga potraživanja	0060	8	256	7	11
236	V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0061				
(23 osim 236) - 237	VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 236, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VI. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	9	4140	2206	2170
27	VII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	10	525	176	76
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	10			2554

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	D. UKUPNA AKTIVA = PO SLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		307271	301025	308158
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > = 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401				
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10522	10522	10522
300	1. Akcijski kapital	0403	11	10522	10522	10522
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadužni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	12	251830	251830	251830
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVA TNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVA TNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK (0418+0419)	0417	12			69144
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418				
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419	12			69144
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	12	411120	408321	464728
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	12	408322	395583	464728
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	12	2798	12738	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	13	15040	12065	26189
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	13	15040	12065	26189
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	13	198	198	198
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	13	14842	11867	25991

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	14	9269	9272	9446
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		431730	425657	405755
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	15	252161	259275	251663
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	15	249973	246329	238686
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	15	2188	12946	12977
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	16	1		
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451		5467	1172	1397
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	16	4634		
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	16	833	1172	1397
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	18	171367	161296	148939
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	17	93	1284	1158
48	V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE	0461	17	2513	2512	2532
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	18	138	118	66
	D. GUBITAK IZNAD VIŠINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463	19	148768	145969	133232
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		307271	301025	308158
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

Bilans uspeha društva - za 2019. godinu kao i uporedni podaci za prethodnu godinu:

Matični broj 07012616	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 2824	PIB 100011820
Naziv: GEOMAŠINA A.D.		
Sedište: Batajnički drum 3, 11080 Zemun, ZEMUN		

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01 do 31.12 2019 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 66, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		23688	28302
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	20	34	417
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	20	34	417
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	20	2142	674
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	20	765	674
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	20	1377	
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	20	21512	27211
	RAŠHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RAŠHODI (1019+1020+1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018		13756	13705
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	21	32	417
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	22	452	129
51 osim 513	V. TROŠKOM MATERIJALA	1023	23	662	136
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	24	5192	5112
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1025	25	1231	1319
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	26	928	1125
540	IX. TROŠKOM AMORTIZACIJE	1027	27	1900	2125

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	28	3368	3343
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030		9933	14597
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031			
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	29	26703	22514
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033	29	26697	22501
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	29	26697	22501
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	29	6	13
66	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		41014	47885
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	30	41003	47868
660	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
661	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	30	41003	47868
665	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
669 i 669	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
662	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	30		1
663 i 664	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	30	11	16
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		14311	25371
683 i 685	Z. PRIHODI OD U SKLAPIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS U SPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD U SKLAPIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS U SPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	31	1577	52
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	32		2190
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	33	2801	12912
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA	1057			
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059	33	2801	12912
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	33	3	174
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)	1064			
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065	33	2798	12738
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

<i>1) Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture</i>	<p>U strukturi poslovnih prihoda privrednog društva Geomašina AD prisutan je konstantni trend rasta ostalih poslovnih prihoda (prihodi od izdavanja investicionih nekretnina) od prihoda od prodaje robe i gotovih proizvoda. Zbog sve težih uslova poslovanja u ostvarivanju prihoda svoje osnovne delatnosti-proizvodnje geološko rudarske opreme, društvo je prinuđeno da svoje slobodne poslovne prostorije (magacine i kancelarije) izdaje drugim pravnim licima (povezanim i nepovezanim). Kako je društvo počelo da se bavi iznajmljivanjem vlastitih nekretnina i iznajmljivanjem nekretnina i upravljanje njima, cilj mu je da iz godine u godinu povećava svoje prihode, a time i da pokuša da dosegne nivo rezultata sličnih firmi iz ove grane. Geomašina AD pripada grupi multinacionalnih preduzeća Kappa star grupe čije je sedište matične kompanije na Kipru. Većinski osnivač (akcionar) je privredno društvo Umka doo iz Beograda sa udelima od 80,82% sa 11.339 akcija od 14.030 ukupno emitovanih. Umka doo je u 100% vlasništvu firme sa Kipra-Kappa star limited.</p>
--	--

2) Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja Društva, uključujući i relevantne finansijske i nefinansijske pokazatelje kao i informacije o kadrovskim pitanjima.

1938. godine, osnovano je „Mašinsko-metalurgijsko-industrijsko preduzeće“. Osnivač i vlasnik bio je inženjer Luka Špartalj. Delatnost preduzeća bila je namenska proizvodnja delova za potrebe vojne industrije. 1949 g. formirano je državno privredno preduzeće od opšteg državnog značaja, pod nazivom: „Preduzeće za izradu bušaćih garnitura“, sa sedištem u Zemunu, Batajnički drum. U skladu sa Zakonom o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine u preduzeću je sproveden I krug za prodaju deonica. Kao i cela privreda, početkom 90-ih godina, „Geomašina“ ulazu u dugogodišnju krizu, recesiju i depresiju u poslovanju. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD13498/2008. godine od 28.03.2008.godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata kao:

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU GEOLOŠKO-RUDARSKE OPREME I DIJAMANTSKIH ALATA „GEOMAŠINA“ A.D. BEOGRAD-ZEMUN, BATAJNIČKI PUT BROJ 3. Prema kriterijumima o razvrstavanju iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u mikro pravno lice. Prosečan broj zaposlenih u toku 2019. godine bio je 1. Organi privrednog društva su: Skupština, Upravni odbor, Nadzorni odbor, Direktor i Izvršni odbor direktora. Danas privredno društvo svoje većinske prihode ostvaruje izdavanjem sopstvenih nepokretnosti (mašinske hale i kancelarijski prostor).

Rezultat poslovanja društva prikazaćemo u sledećoj tabeli:

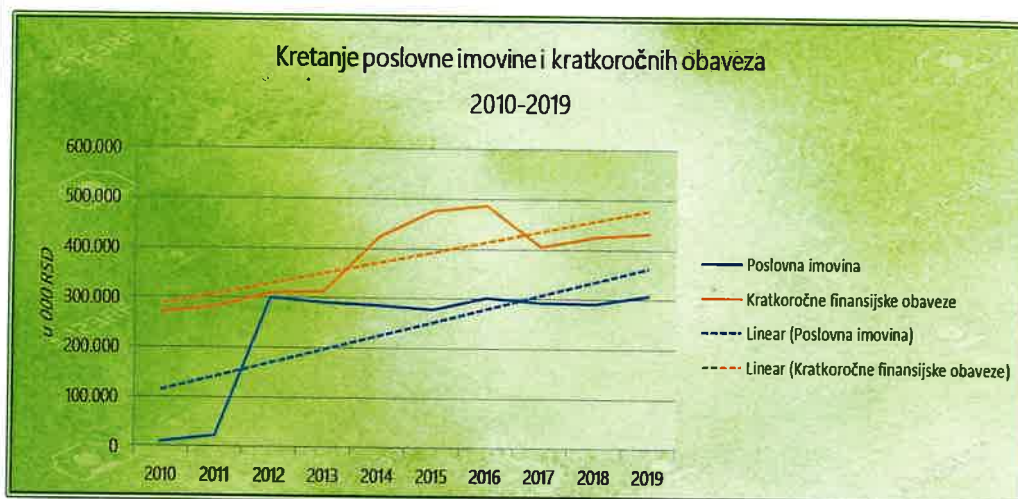
Struktura bruto rezultata	2019	2018
Poslovni prihodi	23.688	28.302
Poslovni rashodi	13.755	13.705
Poslovni rezultat	9.933	14.597
Finansijski prihodi	26.703	22.514
Finansijski rashodi	41.014	47.885
Finasijski rezultat	-14.311	25.371
Ostali prihodi	1.577	52
Ostali rashodi	0	2.190
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	1.577	-2.138
Dobitak/gubitak oporezivanja	pre -2.801	-12.912

Društvo je u 2019 godine ostvarilo neto gubitak od 2.798 hiljada dinara.

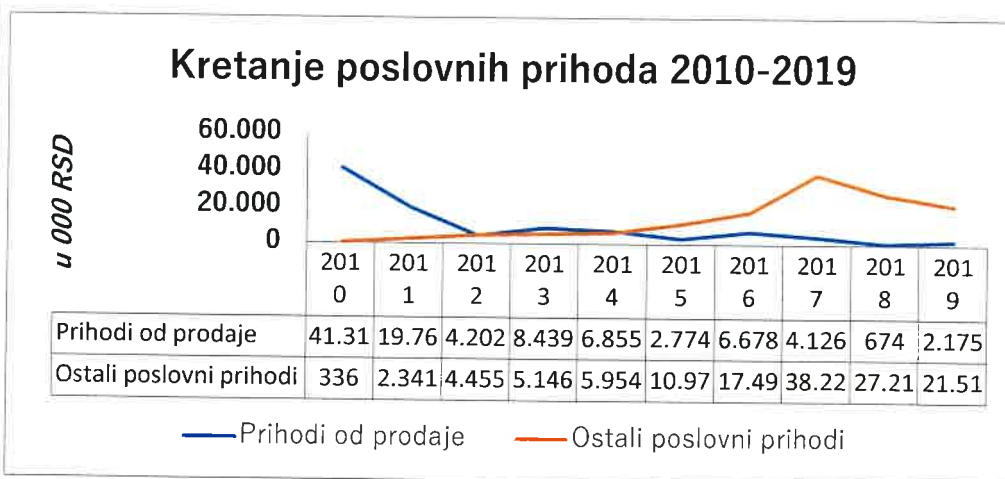
U 2018 godini ostvaren je neto gubitak od 12.738 hiljada dinara.

Društvo je i dalje opterećeno visokim kamatama na pozajmljena sredstva koja se ne mogu servisirati na vreme.

U daljoj analizi finansijskih pokazatelja na strani bilansa stanja takođe možemo uočiti određenu korelaciju između trenda poslovne imovine u odnosu na ukupne kratkoročne finansijske obaveze. Uz trenutna godišnja odstupanja u njihovim međusobnim kretanjima, ipak možemo uočiti zajednički dugoročni trend koji se kreće u istom pravcu.



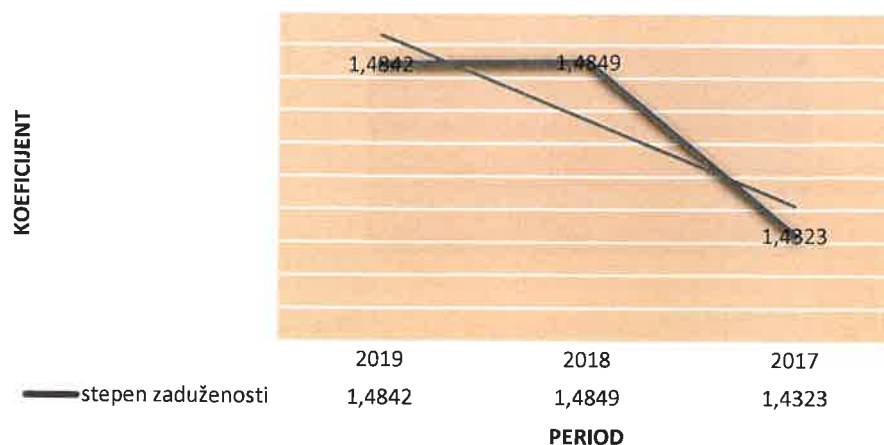
Na osnovu iznetih podataka u odeljku 1 o strukturi prihoda grafički smo predstavili odnos između prihoda od prodaje i ostalih prihoda (iznajmljivanje vlastitih nekretnina) za navedeni period.



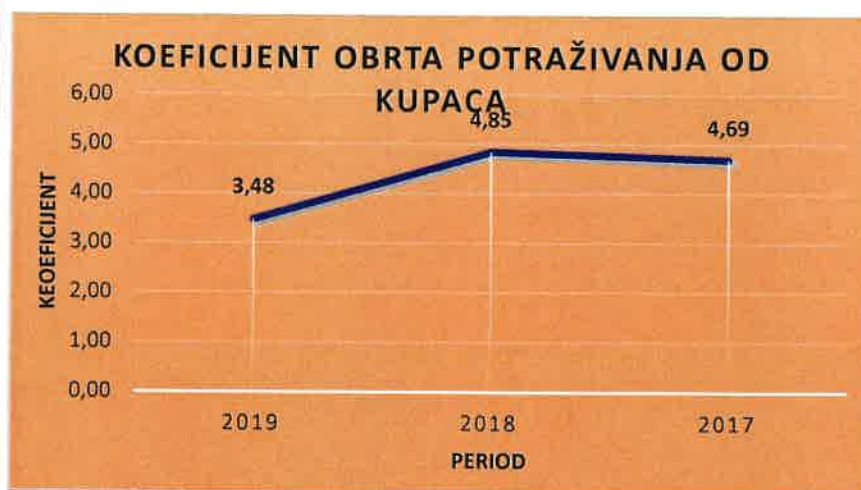
<p>3) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</p>	<p>Poslovnom politikom društva za 2019 godinu pretpostavljena je dalja racionalizacija i konsolidacija poslovanja, dalje smanjenje troškova poslovanja, akvizicija domaćeg i ino tržišta i povećanje prihoda od izdavanja u zakup raspoloživih resursa društva, a na osnovu dodatnih ulaganja u postojeće investicione nekretnine.</p> <p>Društvo očekuje da u tekućoj 2020 godini i dalje nastavi ka smanjenju ukupnog gubitka izazvanog troškovima kamate na pozajmljena sredstva. Osnivač će i dalje stajati iza ovog privrednog društva, i svojim aktivnostima (aneksiranjem rokova vraćanja postojećih pozajmica) pokušati da društvo drži na nivou koji omogućava redovno izmirivanje ostalih obaveza prema nepovezanim licima. Angažovanjem drugog povezanog lica (prikazanog u odeljku br.5) iz multinacionalne grupacije, kao zakupca dovoljno govori o namerama vlasnika Kappa star grupe.</p>
<p>4) Svi važni značajni poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen</p>	<p>Od dana bilansiranja do dana objavljivanja ovog izveštaja, akcionarsko društvo u 2020 nije ostvarilo nijedan značajan poslovni događaj koji bi bio predmet ovog izveštavanja.</p> <p>Bitne događaje ukoliko ih ima objavljuje na svom web sajtu i na sajtu Beogradske berze u sklopu obaveza vezanih za kotiranje na Beogradskoj berzi.</p> <p>Prateći indikacije o izbijanju koronavirusa - COVID-19 (u daljem tekstu koronavirus) u martu u zemlji i Evropi, Društvo je preduzelo neophodne mere zaštite svojih investitora, kupaca i zaposlenih, obezbeđujući bezbednosne uslove i osiguravajući pružanje usluga bez poteškoća. Kako se izbijanje i širenje koronavirusa i dalje razvija, teško je predvideti trajanje i implikacije pandemije na poslovne i ekonomske aktivnosti i parametre. Shodno tome, ove okolnosti mogu Društvu predstavljati izazove u vezi sa poslovanjem, u velikoj meri zbog mera državnih organa koje su već primenjene ili bi se mogle primeniti u budućnosti. Takve mere i politike mogu uticati na aktivnosti Društva. Društvo je procenilo da koronavirus može imati negativne implikacije na kvalitet imovine, otpise i rezervisanja, fer vrednost imovine. Opseg implikacija na finansijske performanse Društva trenutno nije moguće proceniti sa visokim stepenom sigurnosti, ali ne očekuje se značajan negativan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje u doglednoj budućnosti.</p>
<p>5) Značajniji poslovi sa povezanim licima</p>	<p>U toku 2019 god. Balandean LTD je obračunao kamatu na osnovu pozajmice u iznosu od 2.402 hiljada rsd. U istom periodu Papir Servis FHB d.o.o je obračunao kamatu na pozajmljena sredstva u iznosu od 774 hiljada rsd, kao i Yucel d.o.o u iznosu od 5.229 hiljada rsd.</p> <p>U toku 2019 društvo je ostvarilo prihode po osnovu izdavanja u zakup proizvodnih hala, od povezanog lica Papir servis FHB u iznosu od 12.692 hiljada rsd., kao i prihode po osnovu prefakturisanih troškova navedene zakupnine u iznosu od 4.038 hiljada rsd.</p>
<p>6) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja</p>	<p>Akcionarsko društvo u 2019 nije napravilo troškove niti preuzelo bilo kakve aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem daljeg poslovanja.</p>

<p>7) <i>Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine</i></p>	<p>Akcionarsko društvo u 2019 nije preuzelo bilo kakve aktivnosti u vezi zaštite životne sredine.</p>								
<p>8) <i>Postojanje ogranaka</i></p>	<p>Akcionarsko društvo u 2019 nema izdvojene poslovne ogranke.</p>								
<p>9) <i>Korišćeni finansijski instrumenti od značaja za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja</i></p>	<p>Za potpunije sagledavanje rezultata poslovanja i finasijskog položaja privrednog subjekta u godišnjem izveštaju o poslovanju neophodno je prikazati i druge pokazatelje od kojih su posebno značajni: pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finasijske strukture i sigurnosti, pokazatelji obrta i pokazatelji rentabilnosti. Radi pravilnijeg uočavanja kretanja finasijskog položaja i uspešnosti poslovanja sve ove pokazatelje ćemo posmatrati u periodu od tri godine. Kao pokazatelj likvidnosti u ovom godišnjem izveštaju najčešće se primenjuje opšti ratio likvidnosti kao odnos obrtnih sredstava prema kratkoročnim obavezama. U našem primeru pokazatelji su na niskom nivou, što govori o nedovoljnoj likvidnosti društva.</p> <div data-bbox="403 936 1377 1249" data-label="Figure"> <table border="1"> <caption>opšti ratio likvidnosti</caption> <thead> <tr> <th>period</th> <th>koeficijent</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,04</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,02</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,03</td> </tr> </tbody> </table> </div> <p>Kod pokazatelja finansijske strukture bitno je ukazati na način finansiranja poslovanja privrednog društva, tj koliko u tome učestvuje iz sopstvenih, a koliko iz pozajmljenih izvora sredstava. Postoji veliki broj ovih pokazatelja, a mi smo u donjoj tabeli prikazali jedan od najzastupljenijih (stepen zaduženosti). Ovaj pokazatelj stavlja u odnos ukupne obaveze prema ukupnoj pasivi. Što je ovaj pokazatelj manji, privredno društvo je solventnije.</p>	period	koeficijent	2017	0,04	2018	0,02	2019	0,03
period	koeficijent								
2017	0,04								
2018	0,02								
2019	0,03								

stepen zaduženosti



Kroz pokazatelje **obrta** treba da utvrdimo brzinu obrta pojednih komponenti u prodajnom ciklusu privrednog društva. U našem primeru najčešće korišćen pokazatelj je koeficijent obrta potraživanja od kupaca. Podaci se dobijaju tako što se stave u odnos prihodi od prodaje prema prosečnom saldu potraživanja od kupaca. Ovaj racio pokazuje koliko se brzo potraživanje transformiše u novac. Ukoliko je koeficijent veći društvo je likvidnije.



10) Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima i politika zaštite svake značajne vrste planirane transakcije za

Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima predstavljaju složen sistem upravljanja okrenut ka smanjenju potencijalnih negativnih delovanja na finansijsko stanje i poslovanje društva. S obzirom na ograničenje u upravljanju finansijskim rizicima, kao karakteristika poslovanja na tržištu Srbije, postoji saglasnost rukovodstva društva da rizični profil društva uvek bude u skladu sa prihvatljivim nivoom rizika koje društvo namerava da preuzima za potrebe ostvarivanja svojih poslovnih ciljeva. Zaštita svake buduće planirane transakcije ogleda se pre svega u mogućnosti da privremeno odloži (servisira) svoje obaveze prema kreditoru. S obzirom da se radi o povezanom licu-vlasniku privrednog društva, postoji puna podrška osnivača za dalji nastavak poslovanja društva, koji se ogleda pre svega u aneksiranju kreditnih ugovora, a koji se odnose na odlaganje rokova otplate kako glavnice, tako i dospelih kamata. Ovi stavovi su

<p><i>koju se koristi zaštita</i></p>	<p>već naznačeni u Napomenama društva u tački 38. pre svega kada se radi o načelu („going concern“).</p>
<p><i>11) Izloženost cenovnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti</i></p>	<p>Upravljanje rizicima je sastavni deo menadžmenta društva, koji se definišu u planovima poslovanja. Društvo je izloženo raznim rizicima, pre svega:</p> <ul style="list-style-type: none"> - tržišnim, koji se odnosi na uslove prodaje robe i usluga kod promena cena. Upravljanje cenovnim rizicima zasniva se na vezivanju cene zakupa investicionih nekretnina za stranu valutu (eur). - rizik od nelikvidnosti koji treba preduprediti da bi društvo moglo da odgovori svojim dospelim obavezama. O zaštiti od ovog rizika navedeno je u predhodnom odeljku 10. Oprezno upravljanje ovim rizicima podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine. Društvo uz sve teškoće nastoji da održi fleksibilnost finansiranja redovnom naplatom od kupaca, kao i plasiranjem slobodnih novčanih sredstava za vraćanje kredita. - rizik novčanih tokova, radi potpunijih sagledavanja likvidnosti značajan je segment u ovom izveštaju. Kao takav, polazeći od likvidnosti kao bitnog zamajca za opstanak biznisa, čini najvažnijim izvorom informacija za ocenu likvidnosti. Za opstanak i održiv rast privrednog društva najvažnija analitička veličina je neto priliv gotovine iz poslovne aktivnosti. Zbog svoje velike zaduženosti značajno je za društvo pratiti i drugi segment tokova gotovine (iz aktivnosti finansiranja). Strategija menadžmenta društva je da dugoročno ovaj deo tokova gotovine bude usmeren na odlivu, kako bi podigao svoju likvidnost i solventnost.

<i>Podaci o stečenim sopstvenim akcijama</i>	
<i>Razlozi sticanja sopstvenih akcija</i>	Sopstvene akcije su stečene po osnovu investicionog ulaganja (a u skladu sa kupoprodajnim ugovorom)
<i>Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija</i>	Broj akcija 82, a nominalna vrednost je 750 din.
<i>Imena lica od kojih su akcije stečene</i>	Nebojsa Šaranović
<i>Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odn. naznaka da su akcije stečene bez naknade</i>	Sopstvene akcije su stečene bez naknade
<i>Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja</i>	Br akcija 82 a nominalna vrednost je 750 din.

*ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA*

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 19.06.2020. godine.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Beogradu,

Dana 19.06.2020.

Zakonski zastupnik



III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

<p><i>1) Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture</i></p>	<p>U strukturi poslovnih prihoda privrednog društva Geomašina AD prisutan je konstantni trend rasta ostalih poslovnih prihoda (prihodi od izdavanja investicionih nekretnina) od prihoda od prodaje robe i gotovih proizvoda. Zbog sve težih uslova poslovanja u ostvarivanju prihoda svoje osnovne delatnosti-proizvodnje geološko rudarske opreme, društvo je prinuđeno da svoje slobodne poslovne prostorije (magacine i kancelarije) izdaje drugim pravnim licima (povezanim i nepovezanim). Kako je društvo počelo da se bavi iznajmljivanjem vlastitih nekretnina i iznajmljivanjem nekretnina i upravljanje njima, cilj mu je da iz godine u godinu povećava svoje prihode, a time i da pokuša da dosegne nivo rezultata sličnih firmi iz ove grane.</p> <p>Geomašina AD pripada grupi multinacionalnih preduzeća Kappa star grupe čije je sedište matične kompanije na Kipru. Većinski osnivač (akcionar) je privredno društvo Umka doo iz Beograda sa udelima od 80,82% sa 11.339 akcija od 14.030 ukupno emitovanih. Umka doo je u 100% vlasništvu firme sa Kipra-Kappa star limited.</p>
---	---

2) Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja Društva, uključujući i relevantne finansijske i nefinansijske pokazatelje kao i informacije o kadrovskim pitanjima.

1938. godine, osnovano je „Mašinsko-metalurgijsko-industrijsko preduzeće“. Osnivač i vlasnik bio je inženjer Luka Špartalj. Delatnost preduzeća bila je namenska proizvodnja delova za potrebe vojne industrije. 1949 g. formirano je državno privredno preduzeće od opšteg državnog značaja, pod nazivom: „Preduzeće za izradu bušaćih garnitura“, sa sedištem u Zemunu, Batajnički drum. U skladu sa Zakonom o uslovima i postupku pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine u preduzeću je sproveden I krug za prodaju deonica. Kao i cela privreda, početkom 90-ih godina, „Geomašina“ ulazu u dugogodišnju krizu, recesiju i depresiju u poslovanju. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD13498/2008. godine od 28.03.2008.godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata kao:

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU GEOLOŠKO-RUDARSKE OPREME I DIJAMANTSKIH ALATA „GEOMAŠINA“ A.D. BEOGRAD-ZEMUN, BATAJNIČKI PUT BROJ 3. Prema kriterijumima o razvrstavanju iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u mikro pravno lice. Prosečan broj zaposlenih u toku 2019. godine bio je 1. Organi privrednog društva su: Skupština, Upravni odbor, Nadzorni odbor, Direktor i Izvršni odbor direktora. Danas privredno društvo svoje većinske prihode ostvaruje izdavanjem sopstvenih nepokretnosti (mašinske hale i kancelarijski prostor).

Rezultat poslovanja društva prikazaćemo u sledećoj tabeli:

Struktura bruto rezultata	2019	2018
Poslovni prihodi	23.688	28.302
Poslovni rashodi	13.755	13.705
Poslovni rezultat	9.933	14.597
Finansijski prihodi	26.703	22.514
Finansijski rashodi	41.014	47.885
Finasijski rezultat	-14.311	25.371
Ostali prihodi	1.577	52
Ostali rashodi	0	2.190
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	1.577	-2.138
Dobitak/gubitak oporezivanja	pre -2.801	-12.912

Društvo je u 2019 godine ostvarilo neto gubitak od 2.798 hiljada dinara.

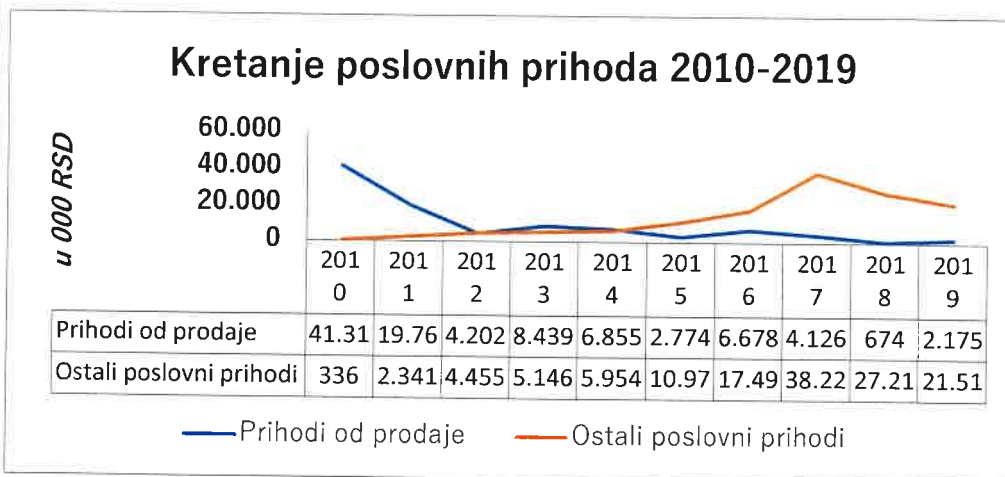
U 2018 godini ostvaren je neto gubitak od 12.738 hiljada dinara.

Društvo je i dalje opterećeno visokim kamatama na pozajmljena sredstva koja se ne mogu servisirati na vreme.

U daljoj analizi finansijskih pokazatelja na strani bilansa stanja takođe možemo uočiti određenu korelaciju između trenda poslovne imovine u odnosu na ukupne kratkoročne finansijske obaveze. Uz trenutna godišnja odstupanja u njihovim međusobnim kretanjima, ipak možemo uočiti zajednički dugoročni trend koji se kreće u istom pravcu.



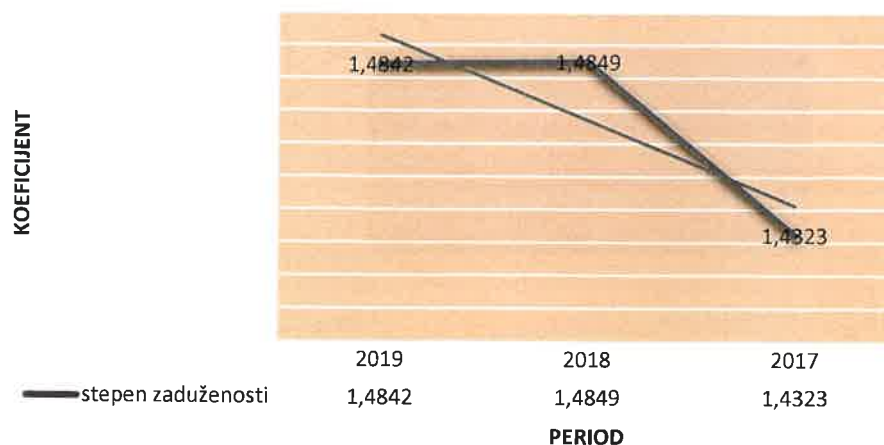
Na osnovu iznetih podataka u odeljku 1 o strukturi prihoda grafički smo predstavili odnos između prihoda od prodaje i ostalih prihoda (iznajmljivanje vlastitih nekretnina) za navedeni period.



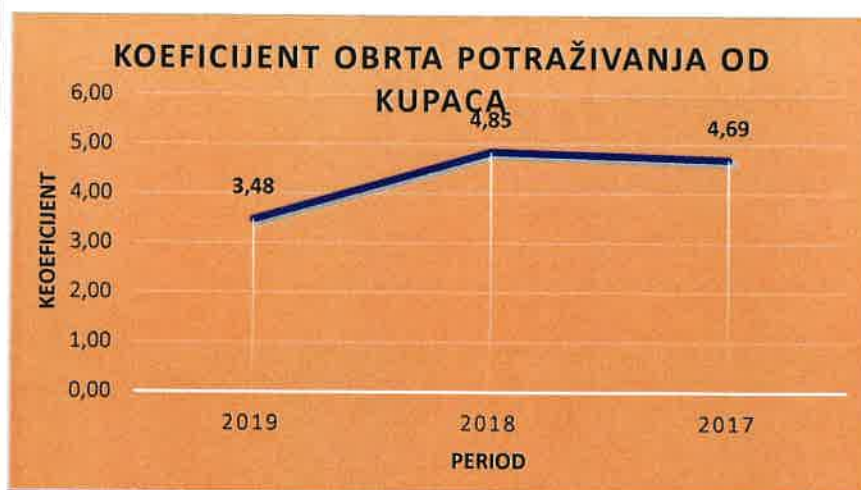
<p>3) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</p>	<p>Poslovnom politikom društva za 2019 godinu pretpostavljena je dalja racionalizacija i konsolidacija poslovanja, dalje smanjenje troškova poslovanja, akvizicija domaćeg i ino tržišta i povećanje prihoda od izdavanja u zakup raspoloživih resursa društva, a na osnovu dodatnih ulaganja u postojeće investicione nekretnine.</p> <p>Društvo očekuje da u tekućoj 2020 godini i dalje nastavi ka smanjenju ukupnog gubitka izazvanog troškovima kamate na pozajmljena sredstva. Osnivač će i dalje stajati iza ovog privrednog društva, i svojim aktivnostima (aneksiranjem rokova vraćanja postojećih pozajmica) pokušati da društvo drži na nivou koji omogućava redovno izmirivanje ostalih obaveza prema nepovezanim licima. Angažovanjem drugog povezanog lica (prikazanog u odeljku br.5) iz multinacionalne grupacije, kao zakupca dovoljno govori o namerama vlasnika Kappa star grupe.</p>
<p>4) Svi važni značajni poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen</p>	<p>Od dana bilansiranja do dana objavljivanja ovog izveštaja, akcionarsko društvo u 2020 nije ostvarilo nijedan značajan poslovni događaj koji bi bio predmet ovog izveštavanja.</p> <p>Bitne događaje ukoliko ih ima objavljuje na svom web sajtu i na sajtu Beogradske berze u sklopu obaveza vezanih za kotiranje na Beogradskoj berzi.</p> <p>Prateći indikacije o izbijanju koronavirusa - COVID-19 (u daljem tekstu koronavirus) u martu u zemlji i Evropi, Društvo je preduzelo neophodne mere zaštite svojih investitora, kupaca i zaposlenih, obezbeđujući bezbednosne uslove i osiguravajući pružanje usluga bez poteškoća. Kako se izbijanje i širenje koronavirusa i dalje razvija, teško je predvideti trajanje i implikacije pandemije na poslovne i ekonomske aktivnosti i parametre. Shodno tome, ove okolnosti mogu Društvu predstavljati izazove u vezi sa poslovanjem, u velikoj meri zbog mera državnih organa koje su već primenjene ili bi se mogle primeniti u budućnosti. Takve mere i politike mogu uticati na aktivnosti Društva. Društvo je procenilo da koronavirus može imati negativne implikacije na kvalitet imovine, otpise i rezervisanja, fer vrednost imovine. Opseg implikacija na finansijske performanse Društva trenutno nije moguće proceniti sa visokim stepenom sigurnosti, ali ne očekuje se značajan negativan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje u doglednoj budućnosti.</p>
<p>5) Značajniji poslovi sa povezanim licima</p>	<p>U toku 2019 god. Balandean LTD je obračunao kamatu na osnovu pozajmice u iznosu od 2.402 hiljada rsd. U istom periodu Papir Servis FHB d.o.o je obračunao kamatu na pozajmljena sredstva u iznosu od 774 hiljada rsd, kao i Yucel d.o.o u iznosu od 5.229 hiljada rsd.</p> <p>U toku 2019 društvo je ostvarilo prihode po osnovu izdavanja u zakup proizvodnih hala, od povezanog lica Papir servis FHB u iznosu od 12.692 hiljada rsd., kao i prihode po osnovu prefakturisanih troškova navedene zakupnine u iznosu od 4.038 hiljada rsd.</p>
<p>6) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja</p>	<p>Akcionarsko društvo u 2019 nije napravilo troškove niti preuzelo bilo kakve aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem daljeg poslovanja.</p>

<p>7) <i>Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine</i></p>	<p>Akcionarsko društvo u 2019 nije preuzelo bilo kakve aktivnosti u vezi zaštite životne sredine.</p>								
<p>8) <i>Postojanje ogranaka</i></p>	<p>Akcionarsko društvo u 2019 nema izdvojene poslovne ogranke.</p>								
<p>9) <i>Korišćeni finansijski instrumenti od značaja za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja</i></p>	<p>Za potpunije sagledavanje rezultata poslovanja i finasijskog položaja privrednog subjekta u godišnjem izveštaju o poslovanju neophodno je prikazati i druge pokazatelje od kojih su posebno značajni: pokazatelji likvidnosti, pokazatelji finasijske strukture i sigurnosti, pokazatelji obrta i pokazatelji rentabilnosti. Radi pravilnijeg uočavanja kretanja finasijskog položaja i uspešnosti poslovanja sve ove pokazatelje ćemo posmatrati u periodu od tri godine. Kao pokazatelj likvidnosti u ovom godišnjem izveštaju najčešće se primenjuje opšti ratio likvidnosti kao odnos obrtnih sredstava prema kratkoročnim obavezama. U našem primeru pokazatelji su na niskom nivou, što govori o nedovoljnoj likvidnosti društva.</p> <div data-bbox="403 936 1377 1249" data-label="Figure"> <table border="1"> <caption>opšti ratio likvidnosti</caption> <thead> <tr> <th>period</th> <th>koeficijent</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,04</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,02</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,03</td> </tr> </tbody> </table> </div> <p>Kod pokazatelja finansijske strukture bitno je ukazati na način finansiranja poslovanja privrednog društva, tj koliko u tome učestvuje iz sopstvenih, a koliko iz pozajmljenih izvora sredstava. Postoji veliki broj ovih pokazatelja, a mi smo u donjoj tabeli prikazali jedan od najzastupljenijih (stepen zaduženosti). Ovaj pokazatelj stavlja u odnos ukupne obaveze prema ukupnoj pasivi. Što je ovaj pokazatelj manji, privredno društvo je solventnije.</p>	period	koeficijent	2017	0,04	2018	0,02	2019	0,03
period	koeficijent								
2017	0,04								
2018	0,02								
2019	0,03								

stepen zaduženosti



Kroz pokazatelje **obrta** treba da utvrdimo brzinu obrta pojednih komponenti u prodajnom ciklusu privrednog društva. U našem primeru najčešće korišćen pokazatelj je koeficijent obrta potraživanja od kupaca. Podaci se dobijaju tako što se stave u odnos prihodi od prodaje prema prosečnom saldu potraživanja od kupaca. Ovaj racio pokazuje koliko se brzo potraživanje transformiše u novac. Ukoliko je koeficijent veći društvo je likvidnije.



10) Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima i politika zaštite svake značajne vrste planirane transakcije za

Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima predstavljaju složen sistem upravljanja okrenut ka smanjenju potencijalnih negativnih delovanja na finansijsko stanje i poslovanje društva. S obzirom na ograničenje u upravljanju finansijskim rizicima, kao karakteristika poslovanja na tržištu Srbije, postoji saglasnost rukovodstva društva da rizični profil društva uvek bude u skladu sa prihvatljivim nivoom rizika koje društvo namerava da preuzima za potrebe ostvarivanja svojih poslovnih ciljeva. Zaštita svake buduće planirane transakcije ogleda se pre svega u mogućnosti da privremeno odloži (servisira) svoje obaveze prema kreditoru. S obzirom da se radi o povezanom licu-vlasniku privrednog društva, postoji puna podrška osnivača za dalji nastavak poslovanja društva, koji se ogleda pre svega u aneksiranju kreditnih ugovora, a koji se odnose na odlaganje rokova otplate kako glavnice, tako i dospelih kamata. Ovi stavovi su

<p><i>koju se koristi zaštita</i></p>	<p>već naznačeni u Napomenama društva u tački 38. pre svega kada se radi o načelu („going concern“).</p>
<p><i>11) Izloženost cenovnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti</i></p>	<p>Upravljanje rizicima je sastavni deo menadžmenta društva, koji se definišu u planovima poslovanja. Društvo je izloženo raznim rizicima, pre svega:</p> <ul style="list-style-type: none"> - tržišnim, koji se odnosi na uslove prodaje robe i usluga kod promena cena. Upravljanje cenovnim rizicima zasniva se na vezivanju cene zakupa investicionih nekretnina za stranu valutu (eur). - rizik od nelikvidnosti koji treba preduprediti da bi društvo moglo da odgovori svojim dospelim obavezama. O zaštiti od ovog rizika navedeno je u predhodnom odeljku 10. Oprezno upravljanje ovim rizicima podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine. Društvo uz sve teškoće nastoji da održi fleksibilnost finansiranja redovnom naplatom od kupaca, kao i plasiranjem slobodnih novčanih sredstava za vraćanje kredita. - rizik novčanih tokova, radi potpunijih sagledavanja likvidnosti značajan je segment u ovom izveštaju. Kao takav, polazeći od likvidnosti kao bitnog zamajca za opstanak biznisa, čini najvažnijim izvorom informacija za ocenu likvidnosti. Za opstanak i održiv rast privrednog društva najvažnija analitička veličina je neto priliv gotovine iz poslovne aktivnosti. Zbog svoje velike zaduženosti značajno je za društvo pratiti i drugi segment tokova gotovine (iz aktivnosti finansiranja). Strategija menadžmenta društva je da dugoročno ovaj deo tokova gotovine bude usmeren na odlivu, kako bi podigao svoju likvidnost i solventnost.

<i>Podaci o stečenim sopstvenim akcijama*</i>	
<i>Razlozi sticanja sopstvenih akcija</i>	Sopstvene akcije su stečene po osnovu investicionog ulaganja (a u skladu sa kupoprodajnim ugovorom) od strane kupca
<i>Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija</i>	Br akcija 82 a nominalna vrednost je 750,00 din.
<i>Imena lica od kojih su akcije stečene</i>	Nebojsa Šaranović
<i>Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odn. naznaka da su akcije stečene bez naknade</i>	Sopstvene akcije su stečene bez naknade
<i>Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja</i>	Br akcija 82 a nominalna vrednost je 750,00 din.

**Podaci se popunjavaju ukoliko je Društvo u međuvremenu od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja steklo sopstvene akcije*

IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

<i>Ime i prezime</i>	<i>Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu</i>
<i>Radisav Sparić</i>	<i>Izvršni direktor</i>
<i>Predrag Stefanović</i>	<i>Knjigovodja</i>

*V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Godišnji izveštaj za 2019 godinu sa godišnjim finansijskim izveštajima, izveštajem revizora i godišnjim izveštajem o poslovanju, su usvojeni od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara) dana 27.07.2020 zavedeno pod br.11/20 od 27.07.2020.

Društvo je u celosti na dan 28.07.2020 objavilo odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

**U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.*

*VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

*Odluka o pokriću gubitka, Društvo na dan sastavljanja ovog izveštaja je donelo na redovnoj godišnjoj skupštini Društva dana 27.07.2020. zavedeno pod br.12/20 od 27.07.2020
Društvo je u celosti na dan 28.07.2020 objavilo odluku nadležnog organa o pokriću gubitka.*

**U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.*

*Napomena**

**U slučaju da Godišnji izveštaj nije usvojen od strane nadležnog organa javnog društva, sa obaveštenjem da će odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja biti naknadno objavljena u celosti*

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, na regulisanom tržištu, odnosno MTP dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Beogradu,

Dana 28.07.2020.



Nadležni organ

Nebojša Grujić