

2990/20

44 0 129/54 0006

Društvo za proizvodnju signalno-sigurnosnih uređaja i sistema
"GEOFON" a.d. Teslić

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2020. GODINU

1. Informacije o Društvu

Preduzeće za proizvodnju signalno – sigurnosnih uređaja i sistema "Geofon" Teslić je osnovano 1983. godine kao OOUR-a i od tada je poslovalo u sastavu Preduzeća namjenske industrije "Zrak" Sarajevo sve do 1989. godine kada postaje samostalno preduzeće. Početnu svojinsku transformaciju "Geofon" je izvršio 1991. godine u skladu sa tadašnjim Zakonom o preduzećima kada je na osnovu izdavanja i upisa internih dionica registrovan kao dioničarsko društvo.

Transformacija u skladu sa Zakonom o privatizaciji državnog kapitala u preduzećima okončana je registracijom u akcionarsko društvo upisom kod Osnovnog suda u Doboju, broj upisnika suda: U/I-500/2001. od 04.09.2001. godine od kada posluje po nazivom: Preduzeće za proizvodnju signalno – sigurnosnih uređaja i sistema "Geofon" akcionarsko društvo Teslić.

Kod Osnovnog suda u Doboju, Rješenjem suda broj U/I-502/2003. od 21.07.2003. godine, registrovana je promjena svojine usljed prodaje državnog dijela kapitala.

Rješenjem Okružnog privrednog suda Doboj broj: 60-0-Reg-12-000 249 od 11.04.2012. godine u sudski registar suda izvršen je upis usklađivanja organizacije i akata sa odredbama Zakona p privrednim društvima ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 127/2008), promjene djelatnosti, usklađivanja djelatnosti sa Uredbom o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 119/2010), a na osnovu člana 22. Zakona o klasifikaciji djelatnosti i registru poslovnih subjekata po djelatnostima u Republici Srpskoj ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 74/2010) i upis lica ovlaštenog za zastupanje u svojstvu predsjednika društva kod poslovnog subjekta pod nazivom Preduzeće za proizvodnju signalno – sigurnosnih uređaja i sistema "Geofon" akcionarsko društvo Teslić, a koje će ubuduće poslovati pod nazivom **Društvo za proizvodnju signalno – sigurnosnih uređaja i sistema "Geofon" akcionarsko društvo Teslić.**

Rješenjem o registraciji Okružnog privrednog suda Doboj broj: 60-0-Reg-16-000 618 od 11.08.2016. godine izvršen je upis promjene djelatnosti-proširenjem, brisanja lica ovlaštenog za zastupanje u svojstvu direktora te promjene broja identifikacione isprave-LK lica ovlaštenog za zastupanje u svojstvu predsjednika Društva, kod poslovnog subjekta Društvo za proizvodnju signalno – sigurnosnih uređaja i sistema "Geofon" akcionarsko društvo Teslić.

Djelatnost Društva se ostvaruje u poslovnom objektu u Tesliću, Ulica Aleksandra Rajkovića bb, površine 834,53 m².

Po podacima iz Centralnog registra hartija od vrijednosti RS, na dan 31.12.2020. godine struktura akcionara Društva je bila sljedeća:

Akcionari	Broj akcija	% u kapitalu
Čančarević Marta, Banja Vrućica Teslić	128.555	24,914001
Stanković Stanko, Blatnica Teslić	126.386	24,493648
PREF AD Banja Luka, Bana Milosavljevića 8.	37.783	7,322358
Fond za restituciju RS AD Banja Luka, Mladena Stojanovića 7.	18.891	3,661082
Ostali akcionari po knjizi akcionara	204.380	39,608911
UKUPNO	515.995	100,000000

Ukupan broj akcionara Društva na dan 31.12.2020. godine je 160

Nominalna vrijednost akcije je 1 KM.

Organizacionom strukturom Društva utvrđeni su sektori organizacionih cjelina u okviru kojih se obavljaju grupe poslova srodnih po vrsti, strukturi i složenosti i to:

- upravljačko – menadžerski sektor,
- proizvodni sektor,
- maloprodajni sektor i
- opšti sektor.

Predsjednik Društva je Dušan Stojičić.

Djelatnost upisa - u unutrašnjem prometu:

- 26.11 Proizvodnja elektronskih komponenti
- 26.12 Proizvodnja punih elektronskih ploča
- 26.20 Proizvodnja računara i periferne opreme
- 26.40 Proizvodnja elektronskih uređaja za široku potrošnju
- 26.51 Proizvodnja instrumenata i aparata za mjerenje, ispitivanje i navigaciju;
- 26.52 Proizvodnja satova
- 27.12 Proizvodnja uređaja za distribuciju i kontrolu električne energije
- 27.40 Proizvodnja električne opreme za rasvjetu
- 27.90 Proizvodnja ostale električne opreme
- 29.31 Proizvodnja električne i elektronske opreme za motorna vozila
- 33.13 Popravke elektronske i optičke opreme
- 33.14 Popravke električne opreme
- 33.20 Instalacija industrijskih mašina i opreme
- 42.22 Izgradnja vodova za električnu struju i telekomunikacije
- 43.21 Elektroinstalacioni radovi
- 43.29 Ostali građevinski instalacioni radovi
- 46.11 Posredovanje u trgovini poljoprivrednim sirovinama, živim životinjama, tekstilnim sirovinama i poluproizvodima
- 46.12 Posredovanje u trgovini gorivima, rudama, metalima i industrijskim hemikalijama
- 46.13 Posredovanje u trgovini drvenom građom i građevinskim materijalom
- 46.14 Posredovanje u trgovini mašinama, opremom za industriju, brodovima i avionima
- 46.15 Posredovanje u trgovini namještajem, robom za domaćinstvo i robom od metala i gvožđa
- 46.16 Posredovanje u trgovini tekstilom, odjećom, krznom, obućom i proizvodima od kože
- 46.17 Posredovanje u trgovini hranom, pićima i duvanom
- 46.18 Posredovanje u trgovini specijalizovanoj za određene proizvode ili grupe ostalih proizvoda
- 46.19 Posredovanje u trgovini raznovrsnim proizvodima
- 46.43 Trgovina na veliko električnim aparatima za domaćinstvo
- 46.47 Trgovina na veliko namještajem, tepisima i opremom za rasvjetu
- 46.51 Trgovina na veliko računarima, perifernom opremom i softverom

- 46.52 Trgovina na veliko elektronskim i telekomunikacionim dijelovima i opremom
- 46.69 Trgovina na veliko ostalim mašinama i opremom
- 46.90 Nespecijalizovana trgovina na veliko
- 47.41 Trgovina na malo računarima, perifernim jedinicama i softverom u specijalizovanim prodavnicama
- 47.42 Trgovina na malo telekomunikacionom opremom u specijalizovanim prodavnicama
- 47.43 Trgovina na malo audio i video-opremom u specijalizovanim prodavnicama
- 47.54 Trgovina na malo električnim aparatima za domaćinstvo u specijalizovanim prodavnicama
- 47.59 Trgovina na malo namještajem, opremom za rasvjetu i ostalim proizvodima za domaćinstvo u specijalizovanim prodavnicama
- 47.78 Ostala trgovina na malo novom robom u specijalizovanim prodavnicama
- 49.41 Drumski prevoz robe
- 56.29 Ostale djelatnosti pripreme i posluživanja (dostave) hrane
- 62.01 Računarsko programiranje
- 62.02 Djelatnosti savjetovanja o računarima, tj. o računarskim sistemima
- 62.03 Upravljanje računarskom opremom i sistemom
- 62.09 Ostale uslužne djelatnosti koje se odnose na informacione tehnologije i računare
- 68.20 Iznajmljivanje i poslovanje sopstvenim nekretninama ili nekretninama uzeti u zakup (lizing)
- 69.20 Računovodstvene, knjigovodstvene i revizorske djelatnosti; djelatnosti savjetovanja koje se odnose na porez
- 70.22 Savjetovanje koje se odnosi na poslovanje i ostalo upravljanje
- 71.12 Inženjerske djelatnosti i s njima povezano tehničko savjetovanje
- 73.11 Agencije za reklamu i propagandu
- 74.90 Ostale stručne, naučne i tehničke djelatnosti, d. n.
- 77.39 Iznajmljivanje i davanje u zakup (lizing) ostalih mašina, opreme i materijalnih dobara, d.n.
- 80.20 Usluge zaštite uz pomoć sigurnosnih sistema
- 82.19 Fotokopiranje, priprema dokumenata i ostale specijalizovane kancelarijske pomoćne djelatnosti
- 82.20 Djelatnosti pozivnih centara
- 95.11 Popravka računara i periferne opreme
- 95.12 Popravka komunikacione opreme
- 95.21 Popravka elektronskih uređaja za široku potrošnju
- 95.22 Popravka aparata za domaćinstvo i opreme za kuću i baštu

Djelatnost upisa – u vanjskotrgovinskom prometu:

Društvo ima pravo obavljanja spoljnotrgovinskog poslovanja u okviru registrovane djelatnosti

Sjedište Društva: Ulica Aleksandra Rajkovića bb. Teslić,
 Matični broj: 1192566,
 Osnovna djelatnost: 27.90 – Proizvodnja ostale električne opreme,
 JIB 4401291540006.
 IB PDV 401291540006.

U periodu od 01.01. do 31.12.2020. godine Društvo je zapošljavalo 9 radnika, a u 2019. godini 10 radnika po osnovu časova rada.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izvještaja

2.1 Osnove za prezentaciju

Finansijski izvještaji su sastavljeni za period koji se završava na dan 31.12.2020. godine i izraženi su u konvertibilnim markama (KM). Uporedne podatke predstavljaju revidovani finansijski izvještaji za period koji se završavao na dan 31.12.2019. godine.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izvještaja primjenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3 uz finansijske izvještaje, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srpske.

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izvještaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske ("Službeni glasnik Republike Srpske", broj 94/15 i 78/20) i ostalom primjenjivom zakonskom regulativom u Republici Srpskoj i BiH.

Pravna lica u Republici Srpskoj treba da sastavljaju i prezentuju finansijske izvještaje u skladu sa relevantnim zakonskim i profesionalnim regulativama, koje podrazumijevaju Međunarodne računovodstvene standarde (IAS), Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (IFRS), Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja za male i srednje entitete (IFRS for SMEs), Kodeks etike za profesionalne računovođe i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i sva prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Međunarodna federacija računovođa (IFAC).

Pored toga, priloženi finansijski izvještaji su sastavljeni u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik Republike Srpske", broj 106/15), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik Republike Srpske", broj 63/16) i Pravilnikom o sadržini i formi obrasca Izvještaja o promjenama na kapitalu ("Službeni glasnik Republike Srpske", broj 63/16).

2.2 Korišćenje procjenjivanja

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtjeva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane

na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih iznosa.

Izvještaji su rađeni na bazi istorijskog troška.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Poslovni prihodi

Priznavanje prihoda se vrši razgraničavanjem na periode u kojima su nastali, ako se mogu pouzdano izmjeriti i imaju zadovoljavajući stepen izvjesnosti naplate. Prihodi su prikazani po fakturnoj vrijednosti, odnosno naplaćenim iznosima umanjenim za date popuste, porez i druge dažbine.

3.2 . Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obračunskom periodu odlivom sredstava ili stvaranjem obaveza, a priznaju se uz kriterije: da ih je moguće pouzdano izmjeriti, da imaju direktnu povezanost sa prihodima (načelo sučeljavanja prihoda i rashoda), te da nema osnova da se razgraničavaju na više slijedećih obračunskih perioda.

3.3. Ispravka vrijednosti potraživanja

Društvo primjenjuje odredbe Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske ("Službeni glasnik Republike Srpske", broj 94/15 i 78/20) i Računovodstvene standarde u pogledu procjenjivanja i naplativosti potraživanja. Potraživanja koja po procjeni uprave nisu naplativa, otpisuju se na teret ostalih rashoda.

3.4. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Polozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su iskazane u Konvertibilnim markama po zvaničnom kursu na dan bilansiranja. Poslovne promjene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u Konvertibilne marke po zvaničnom kursu na dan promjene, a nastale pozitivne i negativne kursne razlike priznaju se u bilansu uspjeha.

3.5. Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o prezu na dobit ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj 94/15,1/17, i

58/19). Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava primjenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu utvrđenu poreskim bilansom, koju predstavlja iznos dobitaka prije oporezivanja po odbitku efekata usklađivanja prihoda i rashoda u skladu sa poreskim propisima Republike Srpske. Poreski propisi Republike Srpske ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povrat poreza plaćenog u prethodnim periodima. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava utvrđivanjem obaveza, u bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrijednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska potraživanja se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte poreskih gubitaka i poreskih kredita, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, u kojima će vjerovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se prenijeti gubitak i krediti mogu umanjiti.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja predstavljaju plaćanja prema važećim republičkim i opštinskim propisima radi finansiranja raznih komunalnih i republičkih potreba. Evidentiraju se u okviru ostalih poslovnih rashoda.

Porez na dodatu vrijednost

Zakonom o porezu na dodatu vrijednost ("Službeni list BiH" broj 9/05, 35/05, i 100/08 i 33/17), uvedena je obaveza i regulisan sistem obračuna i plaćanja poreza na dodatu vrijednost (PDV) na teritoriji Bosne i Hercegovine, čime je zamijenjen sistem oporezivanja primjenom poreza na promet proizvoda i usluga.

3.6. Stalna sredstva

Osnovna sredstva

Pod osnovnim sredstvima smatraju se nekretnine, postrojenja i oprema i druga stalna materijalna sredstva čiji je očekivani korisni vijek upotrebe duži od jedne godine. Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj, odnosno nadoknadivoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju obračunatu u periodu korištenja sredstava.

Početno priznavanje osnovnih sredstava izvršeno u skladu sa Zakonom o privatizaciji prilikom izrade početnog bilansa stanja 30. juna 1998. godine.

Nabavnu vrijednost čini vrijednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove po osnovu nabavke i troškova dovođenja u stanje funkcionalne ispravnosti.

Nadoknadiva vrijednost osnovnih sredstava utvrđuje se testom na obezvrjeđenost.

Dobit koja nastane prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak na teret ostalih rashoda.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja predstavljaju trajno pravo korištenja zemljišta iskazano u skladu sa Zakonom o privatizaciji prilikom izrade početnog bilansa stanja, a na osnovu cijena utvrđenih od ovlaštenog organa skupštine opštine na čijoj se teritoriji nalazi zemljište.

Patenti i licence priznaju se po trošku nabavke umanjemom za ispravku vrijednosti i gubitke od obezvrjeđenja vrijednosti.

3.7. Amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se po stopama koje su dobijene na osnovu procjene preostalog vijeka korištenja nabavne i procijenjene vrijednosti osnovnih sredstava. Amortizacija se obračunava na osnovicu koju čini nabavna odnosno procijenjena vrijednost osnovnih sredstava.

Primijenjene stope amortizacije za glavne kategorije osnovnih sredstava:

- Građevinski objekti	2,50%
- Oprema	25,00%
- Računarska oprema	25,00%
- Ostala oprema	10,00 - 14,30%
- Putnički automobili	20%

3.8. Zalihe

Zalihe materijala, goriva i maziva, rezervnih dijelova, alata, inventara, HTZ opreme, ambalaže i auto guma priznaju se po trošku nabavke ili po neto prodajnoj vrijednosti, u zavisnosti koja je od ovih vrijednosti niža. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Otpis zaliha inventara, rezervnih dijelova, ambalaže i drugo, za predmete čiji je procijenjeni vijek upotrebe do godinu dana, vrši se jednokratnim otpisom prilikom stavljanja u upotrebu.

Otpis inventara, autoguma, i sl. čiji je procijenjeni vijek upotrebe preko godinu dana vrši se metodom kalkulativnog otpisa, najduže u periodu od tri godine.

Zalihe trgovačke robe priznaju se po nabavnoj ili neto prodajnoj vrijednosti, u zavisnosti koja je od ovih vrijednosti niža.

Ispravka vrijednosti zaliha po osnovu svođenja nabavne na nižu neto prodajnu cijenu priznaje se u bilansu uspjeha u okviru pozicije dugih poslovnih rashoda.

3.9. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama, a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih učinaka za koje je obračunat prihod u punom iznosu,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih i
- ostala rezervisanja za vjerovatne troškove.

Ova rezervisana Društvo procjenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji terete rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja za pokriće troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

3.10. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva nenaplaćena potraživanja za izvršene isporuke proizvoda i usluga poslovnim partnerima.

3.11. Obaveze

Obaveze se priznaju u visini nominalne vrijednosti po dokumentaciji povjerilaca, a na osnovu izvršene poslovne ili finansijske transakcije.

3.12. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine sastoje se od novca u blagajni i novca na bankarskim računima, a priznaju se po nominalnoj vrijednosti.

OSTALE NAPOMENE

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU

4. Priznavanje prihoda

4.1 Poslovni prihodi

	31. decembar 2020.	u KM 31. decembar 2019.
Prihodi od prodaje roba na domaćem tržištu	10.435	28.397
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	552.832	438.238
Ostali poslovni prihodi	37.986	36.238
	601.253	502.873

Ostali poslovni prihodi u 2020. godini odnose se na:

	u KM 31. decembar 2020.
Prihode od zakupnine poslovnih prostora	15.700
Prihodi od fondova	13.080
Prihode od naknade šteta	5.537
Ostali poslovni prihodi	3.669
	37.986

4.2 Finansijski prihodi

	31. decembar 2020.	u KM 31. decembar 2019.
Ostali finansijski prihodi	-	233
	-	233

4.3 Ostali prihodi

	31. decembar 2020.	u KM 31. decembar 2019.
Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	-	2.500
	-	2.500

5. Priznavanje rashoda

5.1 Poslovni rashodi

	31. decembar 2020.	u KM 31. decembar 2019.
Nabavna vrijednost prodate robe	8.922	24.116
Troškovi materijala	250.627	159.402
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	214.628	207.811
Troškovi proizvodnih usluga	77.895	48.949
Troškovi amortizacije	18.215	23.109
Nematerijalni troškovi	24.242	18.364
Troškovi poreza	3.249	1.900
Troškovi doprinosa	-	-
	597.778	483.651

Troškovi materijala u 2020. godini odnose se na:

	u KM 31. decembar 2020.
Troškove materijala za izradu učinaka	225.170
Troškove goriva	22.929
Troškove električne energije	2.528
	250.627

Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda u 2020. godini odnose se na:

	u KM 31. decembar 2020.
Troškove bruto zarada	196.719
Troškove toplog obroka	6.717
Troškove otpremnina – odlazak u penziju	4.016
Troškove službenih putovanja, dnevnica, noćenja i prevoza	5.189
Troškove prevoza radnika	387
Ostali lični rashodi	1.600
	214.628

Troškovi proizvodnih usluga u 2020. godini odnose se na:

	u KM 31. decembar 2020.
Troškove proizvodnih usluga	44.993
Troškove prevoza, PTT i internet usluga	10.001
Troškove usluga tekućeg održavanja sredstava	11.102
Troškove reklame i propagande	480
Troškove komunalnih usluga, usluga zaštite na radu,	

naknada za korištenje auto-puta, usluga omladinske zadruge, registracije vozila	11.319
Ukupno	77.895

Troškovi amortizacije u 2020. godini odnose se na:

	u KM
	31. decembar
	2020.
Amortizaciju građevinskih objekata	12.668
Amortizaciju opreme	5.547
	18.215

Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) u 2020. godini odnose se na:

	u KM
	31. decembar
	2020.
Troškove revizije	1.800
Troškove advokatskih usluga	5.061
Troškove zdravstvenih usluga	300
Troškove stručnog obrazovanja zaposlenih	258
Troškove APIF-a	112
Troškove ostalih neproizvodnih usluga	1.778
Troškove reprezentacije	3.857
Premije osiguranja	1.414
Troškove platnog prometa i provizije banaka	2.920
ZEV	3.740
Troškove članarina	197
Troškove taksi	1.037
Ostale nematerijalne troškve	1.768
	24.242

5.2 Finansijski rashodi

	u KM
	31. decembar
	2020.
	31. decembar
	2019.
Rashodi kamata	467
	492

5.3 Ostali rashodi

	u KM
	31. decembar
	2020.
	31. decembar
	2019.
Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	17.259
	-
	17.259

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU

6. Priznavanje aktive Izvještaja o finansijskom položaju

Prilikom vrednovanja sredstava Društva iskazanih u Izvještaju o finansijskom položaju, primjenjivane su osnovne pretpostavke računovodstvenih načela iz okvira opštih pravila – principa za sastavljanje i objelodanjivanje finansijskih izvještaja, i to:

- načelo nastanka, odnosno neograničenosti vremena poslovanja,
- načelo pojedinačnog procjenjivanja,
- načelo dospelosti,
- načelo opreznosti,
- načelo identiteta, i
- načelo uzročnosti prihoda i rashoda

6.1 Stalna imovina

6.1.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine

Promjene u 2020. godini:

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	NPO u pripremi	u KM UKUPNO
Nabavna vrijednost				
Stanje na početku godine	534.155	368.180	-	902.335
Povećanje vrijednosti u toku godine	5.991	3.000	-	8.991
Smanjenje vrijednosti u toku godine	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	540.146	371.180	-	911.326
Ispravka vrijednosti				
Stanje na početku godine	385.536	350.469	-	736.005
Smanjenje vrijednosti u toku godine				
Amortizacija	12.668	5.547	-	18.215
Stanje na kraju godine	398.204	356.016	-	754.220
Sadašnja vrijednost				
Stanje na početku godine	148.619	17.711	-	166.330
Stanje na kraju godine	141.942	15.164	-	157.106

U vlasništvu Društva su slijedeći objekti koji su u funkciji obavljanja registrovane djelatnosti:

Red.br.	O B J E K A T	u KM
		Sadašnja vrijednost
1.	Poslovni objekat, 834,53 m ²	139.584
2.	Krug u funkciji objekta	-
3.	Garaže	2.358
	Ukupno	141.942

Poslovni objekat je upisan u ZK 15 k.o. Teslić Grad k.č.1339/4, po kome Društvo ima pravo susvojine u omjeru 834,53/1951.

- Povećanje vrijednosti NPO u toku 2020. godine

	u KM
	Nabavna vrijednost
Građevinski objekti	5.991
Oprema	3.000
	8.991

7. Zalihe, stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji

	31.decembar 2020.	31.decembar 2019.
	u KM	
Zalihe materijala	150.363	154.621
Zalihe robe	37.586	48.522
Dati avansi	50.008	60.181
	237.957	263.324

8. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

8.1 Kratkoročna potraživanja

Pozicija	31.decembar 2020.	31.decembar 2019.
	u KM	
Kupci u zemlji	183.843	193.168
Ispravka vrijednosti kupaca	-	-
Neto potraživanja od kupaca	183.843	193.168
Druga kratkoročna potraživanja	30.350	19.372
	214.193	212.540

Potraživanja od većih kupaca na dan 31.12.2020. godine odnose se na:

	31. decembar 2020.
M-tel a.d. Banja Luka	6.937
Opština Teslić	11.117
MD-PERIC Company doo Bijeljina	35.190
Preduzeće za poš. saobr. RS Banja Luka	9.711
Republička uprava za geodetske i imovinsko pravne poslove Banja Luka	5.403
KORS doo Banja Luka	3.016
Aragosta invest Banja Luka	19.006
PANELEKTRO Banja Luka	16.795
Krajina GP a.d. Banja Luka	17.049
DOS ELEKTRO doo Banja Luka	22.949
Ostali kupci	36.670
Ukupno	183.843

Potraživanja potvrđena usaglašavanjem prometa i otvorenih stavki.

8.2 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.
Žiro-račun	34.274	38.403
Devizni račun	1	1
Sredstva u blagajni	1.579	1.398
	35.854	39.802

8.3 Porez na dodatu vrijednost

	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.
PDV	7.367	-
	7.367	-

8.4 Aktivna vremenska razgraničenja

	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.
Nefakturisani prihodi	28.582	39.736
	28.582	39.736

9. Priznavanje pasive Izvještaja o finansijskom položaju

9.1 Kapital

Društvo za proizvodnju signalno – sigurnosnih uređaja i sistema „GEOFON“ a.d. Teslić posjeduje u opticaju 515.995 običnih akcija nominalne vrijednosti 1 KM po akciji.

Vrijednost akcijskog kapitala u poslovnim knjigama je usklađena sa iznosom registrovanim u sudskom registru (kod nadležnog suda), u Registru emitenata kod Komisije za hartije od vrijednosti i u Centralnom registru hartija od vrijednosti.

Rezerve Društva na dan 31.12.2020. godine iznose 7.569 KM od čega se 2.610 KM odnosi na zakonske a 4.959 KM na statutarne rezerve.

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2020. godine iznosi 47.437 KM od čega se 44.785 KM odnosi na dobitak iz ranijih godina a 2.652 KM na neraspoređeni dobitak iz 2020. godine.

9.2 Kratkoročne obaveze

	31. decembar 2020.	u KM 31. decembar 2019.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	10.827
Dobavljači u zemlji	91.150	111.193
Obaveze za zarade i naknade zarada	17.355	15.382
Druge obaveze	-	-
Porez na dodatu vrijednost	-	5.829
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1.197	399
Obaveze za porez na dobitak	301	420
Pasivna vremenska razgraničenja	-	9.333
	110.003	153.383

Obaveze prema dobavljačima su priznate na osnovu vjerodostojne ulazne dokumentacije i izvršenih poslovnih i finansijskih transakcija. Stanje obaveza prema dobavljačima 31.12.2020. godine iznose 91.150 KM a odnose se najvećim dijelom na slijedeće povjerioce:

	u KM 31. decembar 2020.
MASTER BC Banja Luka	33.007
VIZIJA KOMUNIKACIJE Banja Luka	8.595
ELIOS DOO Banja Luka	5.633
Advokat Čedo Đukić Banja Luka	4.023

DOS ELEKTRO doo Banja Luka	11.156
ALARMAUTOMATIKA doo Sarajevo	11.546
Ostali dobavljači	17.190
Ukupno	<u>91.150</u>

Obaveze za zarade i naknade zarada u iznosu 17.355 KM odnose na obračunate neisplaćene bruto zarade za decembar 2020. godine.

10. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

Pravilnikom o sadržini i formi obrasca Izvještaja o promjenama na kapitalu ("Službeni glasnik Republike Srpske", broj 63/16) propisana je forma i sadržaj Izvještaja koji čini njegov sastavni dio. Obveznici izrade i prezentacije Izvještaja su sva pravna lica sa sjedištem u Republici Srpskoj, registrovana kao društva kapitala, u saglasnosti sa Računovodstvenim standaradom Republike Srpske 1 – Predstavljanje – prezentacija finansijskih izvještaja.

Izvještajem za 2020. godinu prezentovalo je stanje i promjene na kapitalu.

Prezentovano stanje kapitala u Izvještaju odgovara stanju u glavnoj knjizi Društva objavljenom na dan sastavljanja finansijskih izvještaja: 31.12.2020. godine 571.001 KM i 31.12.2019. godine 568.350 KM.

11. IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik Republike Srpske", broj 63/16) propisana je forma i sadržaj Izvještaja o tokovima gotovine koji čini njegov sastavni dio.

Izvještajem za 2020. godinu prezentovani su tokovi gotovine sa prilivima i odlivima sredstava iz poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i finansiranja.

Prezentovano stanje gotovine na početku i na kraju perioda odgovara stanju u glavnoj knjizi Društva objavljenom na dan sastavljanja finansijskih izvještaja (AOP 056 Izvještaja o finansijskom položaju: 31.12.2020. godine 35.854 KM i 31.12.2019. godine 39.802 KM).

12. UPOREDNI POKAZATELJI

Uspješnost poslovanja Društva u obavljanju registrovane djelatnosti u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu prezentovana je pokazateljima poslovanja iz Izvještaja o finansijskom položaju i Izvještaja o ukupnom rezuzitatu.

12.1 Pokazatelji iz Izvještaja o finansijskom položaju

u KM

Red. broj	OPIS	31.12.2020. godine	31.12.2019. godine	Indeks (3:4)
1	2	3	4	5
1.	STALNA SREDSTVA	157.106	166.331	95
	- NPO	157.106	166.331	95
2.	TEKUĆA SREDSTVA	523.953	555.402	94
	- Zalihe materijala	150.363	154.621	97
	- Zalihe robe	37.586	48.522	77
	- Dati avansi	50.008	60.181	83
	- Kartkoročna potraživanja	214.193	212.540	101
	- Gotovinski ekvivalenti i gotovina	35.854	39.802	90
	- PDV	7.367	-	-
	- AVR	28.582	39.736	71
3.	POSLOVNA AKTIVA	681.059	721.733	94
4.	KAPITAL	571.001	568.350	100
5.	OBAVEZE	110.058	153.383	72
	- Dugoročne obaveze	-	-	-
	- Kratkoročne obaveze	110.058	153.383	72
6.	POSLOVNA PASIVA	681.059	721.733	94

12.2 Pokazatelji iz Izvještaja o ukupnom rezultatu

u KM

Red. broj	OPIS	31.12.2020. godine	31.12.2019. godine	Indeks (3:4)
1	2	3	4	5
1.	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	10.435	28.397	37
2.	Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	552.832	438.238	126
3.	Ostali poslovni prihodi	37.986	36.238	105
4.	Finansijski prihodi	-	233	-
5.	Ostali prihodi	-	2.500	-
6.	Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	-	-	-
7.	Ukupni prihodi	601.253	505.606	119
8.	Poslovni rashodi	597.778	483.651	124
9.	Ostali rashodi	-	17.259	-
10.	Finansijski rashodi	467	492	95
11.	Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine	-	-	-
10.	Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih			

	promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	-	-	-
11.	Ukupni rashodi	598.245	501.402	119
12.	Dobitak prije oporezivanja	3.008	4.202	72
13.	Gubitak tekuće godine	-	-	-
14.	Poreski rashodi perioda	301	393	77
15.	Neto dobitak tekuće godine	2.707	3.811	71

12.3 Analiza pokazatelja poslovanja

12.3.1 Pokazatelji likvidnosti

1. Trenutna likvidnost	=	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	35.854	=	-----	=	33
		Kratkoročne obaveze	110.003				
2. Tekuća likvidnost	=	Zalihe	187.949	=	-----	=	171
		Kratkoročne obaveze	110.003				
3. Opšta likvidnost	=	Tekuća imovina	523.953	=	-----	=	476
		Kratkoročne obaveze	110.003				

12.3.2 Pokazatelji finansijske stabilnosti

1. Stepen finansijske stabilnosti (dugoročna finansijska ravnoteža)	=	Kapital+dugor.rezervis.+dugorč.obaveze	571.056	=	-----	=	165
		Stalna imovina+zalihe	345.055				
2. Finansijska sigurnost	=	Kapital	571.056	=	-----	=	363
		Stalna imovina	157.106				
3. Učešće osnovnih sredstava u ukupnim sredstvima	=	Osnovna sredstva	157.106	=	-----	=	23
		Poslovna pasiva	681.059				
4. Učešće tekućih sredstava u ukupnim sredstvima	=	Tekuća imovina	523.953	=	-----	=	77
		Poslovna pasiva	681.059				