



"ABSOLUTE AUDIT" d.o.o.

11050 Beograd, Vojislava Ilića 39/II

e-mail: didaostojic@sbb.rs

tel.: 011 2405 143; faks: 011 380 6205

direktor: 063 319 385

Akcionarsko društvo "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR"
Beograd- Grocka, Leštane, Kružni put bb

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
za 2012. godinu

Broj: 12-039/13

Beograd, april 2013. godine

AD "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR"

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
<i>MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA</i>	<i>1-2</i>
<i>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2012. GODINU:</i>	
<i>BILANS STANJA</i>	<i>3</i>
<i>BILANS USPEHA</i>	<i>4</i>
<i>STATISTIČKI ANEX</i>	<i>5-7</i>
<i>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE</i>	<i>8</i>
<i>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU</i>	<i>9</i>
<i>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</i>	<i>10- 31</i>
<i>PISMO RUKOVODSTVA</i>	<i>1-2</i>

**ORGANU UPRAVLJANJA
"GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" A.D.**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja Akcionarskog društva "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" za proizvodnju i održavanje građevinskih i rudarskih mašina i uređaja i usluge metaloprerađivačkog zanatstva, Beograd- Grocka, Leštane, Kružni put bb, (u daljem tekstu: "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d.) sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine, izveštaja o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregleda značajnijih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

ODGOVORNOST RUKOVODSTVA ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Rukovodstvo "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

ODGOVORNOST REVIZORA

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji Akcionarskog društva "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" za proizvodnju i održavanje građevinskih i rudarskih mašina i uređaja i usluge metaloprerađivačkog zanatstva, Beograd - Grocka, Leštane, Kružni put bb, istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva, na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za 2012. godinu, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

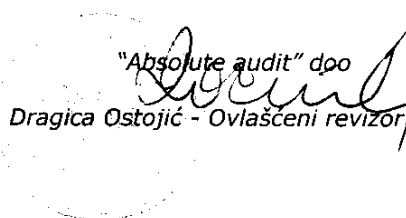
Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na Napomenu 23. ovog Izveštaja, na pokazatelje likvidnosti i na kvotu pozajmljenog kapitala. (tabela 23. Analiza poslovanja). Ovo može prouzrokovati teškoće u budućem poslovanju Društva.

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da je postojeća globalna kriza likvidnosti, koja je započela krajem 2007. godine, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema, povećanjem međubankarskih kamatnih stopa kao i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Usled neizvesnosti na globalnim finansijskim tržištima nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih.

Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Društva. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Beograd, 9. april 2013. godine




"Absolute audit" d.o.o.
Dragica Ostojic - Ovlašćeni revizor

BILANS STANJA

	<u>Napomene</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
A K T I V A			
I. STALNA IMOVINA			
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	7.	11.240	8.380
Nekretnine, postrojenja i oprema		11.240	8.380
2. Dugoročni finansijski plasmani		-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani		-	-
II. OBRтна IMOVINA			
1. Zalihe	3.4.,8.	6.862	2.648
2. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	9.	2.322	11.047
Potraživanja	9.1.	2.313	10.172
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	9.2.	-	7
PDV i AVR	9.3.	9	868
POSLOVNA IMOVINA			
Gubitak iznad visine kapitala		-	-
UKUPNA AKTIVA		20.424	22.075
P A S I V A			
I. KAPITAL	10.	2.484	2.460
Osnovni kapital	10.	3.842	3.842
Neraspoređeni dobitak	10.	47	23
(Gubitak)	10.	(1.375)	(1.375)
Otkupljene sopstvene akcije		30	30
II. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	11.	17.940	19.615
KRATKOROČNE OBAVEZE	11.1.	17.940	19.615
Kratkoročne finansijske obaveze	11.1.1.	9.895	16.311
Obaveze iz poslovanja	11.1.2.	6.962	1.712
Ostale kratkoročne obaveze	11.1.3.	1.050	1.407
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	11.1.4.	33	185
UKUPNA PASIVA		20.424	22.075

Potpisano u ime Društva

"GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., Beograd,

Direktor 



BILANS USPEHA

	<u>Napomene</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
POSLOVNI PRIHODI	3.11; 12.	18.967	8.938
Prihodi od prodaje		17.380	7.347
Ostali poslovni prihodi		1.587	1.591
POSLOVNI RASHODI	3.11; 13.	(18.967)	(9.374)
Nabavna vrednost prodate robe		-	-
Troškovi materijala	13.1.	(9.225)	(1.037)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	13.2.	(5.628)	(6.396)
Troškovi amortizacije	3.3,7.	(626)	(519)
Ostali poslovni rashodi	13.3.	(3.174)	(1.422)
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)		314	(436)
Finansijski prihodi	14.	-	-
Finansijski rashodi	15.	(209)	(27)
Ostali prihodi	16.	23	712
Ostali rashodi	17.	(105)	(226)
DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	18. i 19.	23	23
POREZ NA DOBITAK		-	-
Poreski rashod perioda	-	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	-	-	-
NETO DOBITAK/(GUBITAK)	18. i 19.	23	23

STATISTIČKI ANEKS ZA 2012. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

OPIS	2012	2011
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)	12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)	1	1
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)	2	2
Broj stranih (prav. ili fiz.) lica koja imaju učešće u kapitalu	-	-
Pros. broj zaposlenih na os. stanja krajem svakog meseca	9	14

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

OPIS	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja			
Stanje na početku godine	-	-	-
Povećanja (nabavke) u toku godine	-	XXXXX	-
Smanjenje u toku godine	-	XXXXX	-
Stanje na kraju godine:	-	-	-
2. Nekretnine, postrojenja I oprema			
Stanje na početku godine	8.380	-	8.380
Povećanja (nabavke) u toku godine	3.486	XXXXX	3.486
Smanjenje u toku godine	(626)	XXXXX	(626)
Stanje na kraju godine:	11.240	-	11.240

III STRUKTURA ZALIHA

OPIS	2012	2011
Zalihe materijala	6.628	2.489
Dati avansi	234	159
Svega:	6.862	2.648

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

OPIS	2012	2011
Akcijski kapital	3.842	3.842
Udeli društva	-	-
Društveni kapital	-	-
Svega:	3.842	3.842

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

OPIS	2012	2011
1. Obične akcije		
1.1. Broj običnih akcija	7.682	7.682
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija	3.842	3.842
2. Prioritetne akcije		
2.1. Broj prioritetnih akcija	-	-
Nominalna vrednost prioritetnih akcija-ukupno	-	-
Svega - nominalna vrednost akcija:	3.842	3.842

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

OPIS	2012	2011
Potraživanja po osnovu prodaje	2.313	10.172
Obaveze iz poslovanja	6.962	1.712
Potraživanja u toku perioda od Osig.društva	-	-
PDV – prethodni porez (godišnji iznos po pores. Prijavama)	3.531	336
Obaveze iz poslovanja (potr. promet bez poč.stanja)	31.794	2.605
Obaveze za neto zarade i nakn. (potraž. Pr. bez ps)	3.151	3.625
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	421	472
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potr. promet bez početnog stanja)	718	836
Obaveze za PDV (godišnji iznos po por. prijavama)	4.254	1.500
Svega :	53.144	21.258

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

OPIS	2012	2011
Troškovi goriva i energije	617	821
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.290	4.933
Troškovi poreza i dop. na zarade na teret poslodavca	718	836
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora(bruto)	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	620	627
Troškovi proizvodnih usluga	2.558	751
Troškovi zakupnina	24	8
Troškovi amortizacije	626	519
Troškovi premije osiguranja	-	-
Troškovi platnog prometa	56	37
Troškovi članarina	14	16
Troškovi poreza	84	87
Rashodi kamata	209	17
Rashodi kamata I deo finansijskih rashoda	209	17
Svega :	10.025	8.669

VIII DRUGI PRIHODI

OPIS	2012	2011
Prihodi od prodaje robe	-	-
Prihodi od subvencija, kompen. i povraćaja poreza	-	-
Prihodi od kamata	-	-
Prihodi od kamata po račun. i depozitima kod banaka	-	-
Svega :	-	-

IX OSTALI PODACI

OPIS	2012	2011
Obračunate carine i druge uvozne dažbine	-	-
Svega :	-	-

**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I
KURSNIH RAZLIKA**

OPIS	2012	2011
Razgraničeni neto efekat valutne klauzule	-	-
Svega :	-	-

**XI RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I
KURSNIH RAZLIKA**

OPIS	2012	2011
Razgraničeni neto efekat valutne klauzule	-	-
Svega :	-	-

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

	2012	2011
I. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	27.438	11.137
Prodaja i primljeni avansi	25.851	8.783
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1.587	2.354
(Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti)	(27.445)	(11.133)
Isplate dobavljačima i dati avansi	(21.268)	(4.644)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(5.381)	(5.695)
Plaćene kamate	(209)	(17)
Porez na dobitak	-	-
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(587)	(777)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	(7)	4
II. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Prodaja nekretnina i opreme	-	-
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	-
(Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja)	-	-
Kupovina nem.ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Neto/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
III. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	-	-
(Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja)	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	-	-
Finansijski lizing	-	-
Isplata dividende	-	-
Neto prilivi /(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
UKUPAN PRILIV GOTOVINE	27.438	11.137
UKUPAN (ODLIV) GOTOVINE	(27.445)	(11.133)
NETO PRILIV GOTOVINE	-	4
NETO (ODLIV) GOTOVINE	(7)	-
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	7	3
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	-	-
(NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE)	-	-
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	-	7

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Neraspređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije	(Gubitak)	Ukupno
Stanje 01.01. 2011.	3.842	23	(30)	(1.375)	2.460
Povećanje	-	-	-	-	-
(Smanjenje)	-	-	-	-	-
Stanje 31. 12. 2011.	3.842	23	(30)	(1.375)	2.460
Stanje 01.01. 2012.	3.842	23	(30)	(1.375)	2.460
Povećanje	-	24	-	-	24
(Smanjenje)	-	-	-	-	-
Stanje 31. 12. 2012.	3.842	47	(30)	(1.375)	2.484

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Društveno preduzeće za proizvodnju i održavanje građevinskih i rudarskih mašina i uređaja i usluge metaloprerađivačkog zanatstva "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR", Beograd, 27 Marta broj 25, je nastalo istupanjem zavisnog društva iz Holdinga "GEOSONDA" DP.

Dana 04.07.2007. godine, zaključen je kupoprodajni Ugovor broj I-1058/07-235-3/01 između kupca "Metalno-Mijatović" doo., iz Beograda, ulica Šejkina broj 1. i Agencije za privatizaciju Republike Srbije. Predmet ugovora je prodaja metodom javne aukcije 70% društvenog kapitala, Društvenog preduzeća za proizvodnju i održavanje građevinskih i rudarskih mašina i uređaja i usluge metaloprerađivačkog zanatstva "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR", Beograd, 27 Marta broj 25, na aukciji koja je održana dana 28.06.2007. godine. Na zaposlene se prenosi 30% društvenog kapitala.

Konstitutivna sednica Skupštine "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" održana je dana 26.07.2007. godine. Na navedenoj sednici doneta je Odluka o promeni oblika organizovanja Društvenog preduzeća u Otvoreno akcionarsko društvo. Prema navedenoj Odluci, upisani i uplaćeni osnovni kapital iznosi 14.766.000,00 RSD, odnosno 172.701,75 EUR-a na dan 31.12.2005. godine. Ukupan osnovni kapital podeljen je u 14.766 akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 RSD i u ukupnoj vrednosti od 14.766.000,00 RSD.

Društveno preduzeće "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" za proizvodnju i održavanje građevinskih i rudarskih mašina i uređaja i usluge metaloprerađivačkog zanatstva, Beograd, 27 Marta broj 97-99, izvršilo je **upis promene pravne forme** u registar Agencije za privredne registre u Beogradu, Rešenjem broj BD 86875/2007 od 23.08.2007. godine.

Upisuje se: Akcionarsko društvo za proizvodnju i održavanje građevinskih i rudarskih mašina i uređaja i usluge metaloprerađivačkog zanatstva "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR", Beograd, Kraljice Marije broj 25 (u daljem tekstu: "GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d.).

• Izvršena je promena osnivača:

Briše se društveni kapital:

Upisuje se akcijski kapital (100,00 %):

• Izvršena je promena osnovnog kapitala:

Upisuje se:

Upisani novčani kapital 172.701,75 EUR (dana 31.12.2005. godine)

• Promena adrese je:

- Briše se adresa Beograd, 27 Marta 97-99, a upisuje se Beograd, Kraljice Marije 25.

Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD 123318/2008 od 07.08.2008. godine registrovana je promena podataka o privrednom subjektu i to:

• Izvršena je promena osnovnog kapitala:

Upisuje se:

Upisani uneti nenovčani kapital 23.251,48 EUR (dana 25.07.2008. godine)

Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD 75006/2010 od 09.07.2010. godine registrovana je promena podataka o privrednom subjektu i to:

• Izvršena je promena osnovnog kapitala:

Briše se kapital:

Upisani i uplaćeni novčani kapital 172.701,75 EUR (dana 31.12.2005. godine) i

Upisani nenovčani kapital 23.251,48 EUR (dana 25.07.2008. godine).

Upisuje se kapital:

Upisani i uplaćeni novčani kapital 33.046,30 EUR (dana 09.06.2010. godine) i
Upisani i uneti nenovčani kapital 4.042,71 EUR (dana 09.06.2010. godine).

Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD 127970/2010 od
17.11.2010. godine registrovana je promena podataka o privrednom subjektu i to:

• **Promena pretežne delatnosti:**

- Briše se:
2892 - Proizvodnja mašina za rudnike, kamenolome i građevinarstvo
- Upisuje se:
2511- Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 97264/2012 od 19.07.2012. godine,
registrovane su sledeće promene:

• **Promena zakonskih zastupnika:**

Briše se:

- Marko Mijatović (JMBG 2803945710260), predsednik Upravnog odbora i
- Dragiša Stanojević (JMBG 1207951710404), v.d. Generalnog direktora.

Upisuje se:

- Petar Vorinski, izvršni direktor;
- Aleksandar Kovačević, izvršni direktor i
- Dragiša Stanojević, generalni direktor.

• **Upisuju se članovi izvršnog odbora:**

- Dragiša Stanojević;
- Aleksandar Kovačević i
- Petar Vorinski.

• **Briše se Upravni odbor, a upisuje se Nadzorni odbor, čiji su članovi:**

- Milenko Vučetić, predsednik;
- Snežana Bubalo;
- Marko Mijatović;
- Milenko Vučetić

• **Upisuje se pojedinačna prokura:**

- Ljubinka Mijatović i
- Petar Vorinski.

Navedenim rešenjem registrovana su Akta: Osnivački akt, od 15.06.2012. godine i Statut
društva, od 16.07.2012. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 150562/2012 od 03.12.2012. godine,
registrovane su sledeće promene:

• **Promena zakonskih zastupnika, i to, briše se:**

- Aleksandar Kovačević, izvršni direktor.

• **Promena članova Izvršnog odbora:**

Briše se:

- Aleksandar Kovačević.

Upisuje se:

- Sofija Kostić.

Generalni direktor "GEOSONDA - MAŠINSKI CENTAR" a.d., je gospodin Dragiša Stanojević (JMBG 1207951710404).

"GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d., u 2012. godini je imalo zaposlenih 9 radnika (u 2011. godini 14 zaposlenih).

Poreski identifikacioni broj (PIB) "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., je 100212126 i matični broj 06969658.

Pretežna delatnost "GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d., je Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija (šifra 2511).

Sedište "GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d., je u Beogradu-Grocka, Leštane, Kružni put bb.

"GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d., ima aktivne tekuće račune kod sledećih poslovnih banaka:

Naziv poslovne banke	Broj tekućeg računa
Banca INTESA A.D., Beograd	160-371429-28

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje koje je "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., sastavilo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. Glasnik" RS br. 71/2002 i 46/06, 111/09, 4/10 i 77/2010) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) počev od 1. januara 2004. godine.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06., 119/08, 09/09, 4/2010, 3/2011 i 101/2012).

"GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d., je dana 13.02.2013. godine sastavilo Godišnji izveštaj o poslovanju u 2012. godini.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je "GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d., sačinilo sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine.

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu je vršilo Društvo Absolute Audit d.o.o., Beograd, i dato je pozitivno mišljenje.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će "GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d., nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. IZVEŠTAJNA VALUTA

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije.

(a) Devizni kursovi valuta na dan 31. decembra iznose:

		2012	2011	2010
1 EUR	=	113,7183 RSD	104,6409 RSD	105,4982 RSD
1 USD	=	86,1763 RSD	80,8662 RSD	79,2802 RSD
1 CHF	=	94,1922 RSD	85,9121 RSD	84,4458 RSD

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kursa važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu su u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, usvojenim dana 31.12.2009. godine.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja su na dan 1. januara 2004. godine iskazana po procenjenoj vrednosti koja je utvrđena na dan 01.01.2004. godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 1. januara 2004. godine preuzeta kao zatečena nabavna vrednost umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2012. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema mere se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja. ILI: Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema mere se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, koji je umanjen za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima. Ukoliko se jedno osnovno sredstvo sastoji od više komponenti koje imaju različit korisni vek upotrebe, tada se te komponente računovodstveno tretiraju kao posebne stavke osnovnih sredstava.

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome su nastali.

3.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja inicijalno se mere po ceni koštanja ili po nabavnoj vrednosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja. Zavisni troškovi uključuju sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju u stanje funkcionalne pripravnosti tih sredstava.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja mere se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja. ILI: Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja mere se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije koji je umanjen za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

3.3. AMORTIZACIJA

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka upotrebe:

NAZIV	Vek trajanja	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	70-80	1,3 %
Kancelarijski nameštaj	7-10	12,5%
Kompjuteri i kompjuterska oprema,	5	20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

3.4. Zalihe

Zalihe se iskazuju po neto nabavnoj vrednosti.

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se metodom prosečne nabavne cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju, a takođe se otpisuju i zalihe koje su u skladu sa normativom o kalu, rasturu i lomu.

Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom stavljanja u upotrebu.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje i to:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala i
- indirektni odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i stanje i
- troškovi prodaje.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.6. Vanbilansna sredstva/obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.7. Akcijski Kapital

Obične i prioritetne akcije se klasifikuju kao akcijski kapital.

3.8. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.9. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Obaveze za penzije

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2012. godine.

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

(b) Ostala primanja zaposlenih

Društvo obezbeđuje, otpremnine prilikom odlaska u penziju, otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

(c) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri odlasku u penziju ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu.

3.11. Poslovni prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti posla.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

3.12. Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti se preračunavaju u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunavaju se u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan bilansa stanja.

Neto pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom preračuna poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobici ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.13. Prihodi i rashodi po osnovu kamata

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunavaju se po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Kamate na kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.14. Troškovi održavanja i opravki

Troškovi održavanja i opravki nekretnina, postrojenja i opreme pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome su nastali.

3.15. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu odredaba člana 53. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, od 29.01.2007. godine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

(i) Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

(ii) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

(iii) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga). Tokom 2012. i 2011. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. Porez na dobitak

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2012. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

BILANS STANJA

7. NEKRETNINE, POSTROJENA I OPREMA

Pregled stanja i promena na nekretninama, postrojenjima i opremi dat je u pregledu koji sledi:

	Zemljište	Građevinski Objekti	Oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje 01.01.2012.	172	10.246	21.121	31.539
Povećanja	-	-	3.486	3.486
(Smanjenja)	-	-	-	-
Stanje 31.12.2012.	172	10.246	24.607	35.025
Ispravka vrednost				
Stanje 01.01.2012.	-	(2.894)	(20.265)	(23.159)
Povećanja	-	-	-	-
(Smanjenja)	-	-	-	-
Amortizacija u 2012.	-	(256)	(370)	(626)
Stanje 31.12.2012.	-	(3.150)	(20.635)	(23.785)
Sadašnja. vr. 31.12.2012.	172	7.096	3.972	11.240
Sadašnja. vr. 31.12.2011.	172	7.352	856	8.380

Amortizacija za 2012. godinu iznosi RSD 626 hiljada (predhodna godina RSD 519 hiljada).

Obračun amortizacije za poreske svrhe, tj. za poreski bilans vrši se u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl. glasnik RS", broj 25/01...84/04, 18/10 i 101/11) i Pravilnikom o razvrstavanju stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", broj 116/04).

"GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., je obračunalo amortizaciju za poreske svrhe (Obrazac "OA" koji čini sastavni deo Obrasca "Poreski bilans") za 2012. godinu, u iznosu od RSD 710 hiljada.

8. ZALIHE

Zalihe na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 2.648 hiljada, kako je dato u pregledu:

1. Zalihe	2012	%	2011	%
Materijal	6.628	100	2.489	100
Ukupno	6.628	100	2.489	100
2. Dati avansi	234	-	159	-
3. Ukupno (1+2)	6.862		2.648	

Učešće zaliha u ukupnim obrtnim sredstvima iznosi 74,72%.

Revizori nisu prisustvovali popisu zaliha na dan 31.12.2012. godine, ali su se drugim revizorskim postupcima uverili u tačnost iskazanih količina zaliha na taj dan.

Potraživanja za avanse su delimično usaglašena sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.

9. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 2.322 hiljada a čine ih:

- potraživanja u iznosu od RSD 2.313 hiljada;
- PDV i AVR u iznosu od RSD 9 hiljada.

9.1. Potraživanja

Potraživanja se mogu prikazati kako je dato u sledećem pregledu:

Vrsta potraživanja	2012	2011
1. Kupci-ostala povezana pravna lica	-	-
1. Potraživanja od kupaca u zemlji	2.313	9.091
3. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	-	1.081
Ukupno (1+2+3)	2.313	10.172

9.1.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca u zemlji prema analitičkim evidencijama čine:

Potraživanja od kupaca	2012	2011
GEOSONDA-FUNDIRANJE	1.531	1.531
GEOSONDA-GEOMEHANIKA	235	235
METALNO MIJATOVIĆ	228	2.215
PROFILES - Beograd	92	-
SPRING COMPANY DOO - Zemun	52	-
Ostali	175	-
Ukupno	2.313	9.091

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine su delimično usaglašena putem potvrde "IOS" obrazaca od strane dužnika.

Shodno Zakonu o računovodstvu i reviziji kao i MRS i MSFI, obaveza je društva da pre izrade finansijskih izveštaja izvrši pravilnu procenu imovine i obaveza. Potraživanja od kupaca nisu procenjena u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama (član 21.), odnosno nije izvršena ispravka dospelih potraživanja kojima je istekao rok od 60 dana od dana dospelosti, na teret rashoda.

9.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2012	2011
Tekući račun - dinarski	-	7
Tekući račun - devizni	-	-
Ukupno	-	7

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata je usaglašeno sa stanjem sredstava po izvodima poslovnih banaka na dan 31.12.2012. godine.

9.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

PDV i Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 9 hiljada odnose se na Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost u iznosu od RSD 6 hiljada i Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 3 hiljada.

10. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

	Osnovni kapital	Neraspređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije	(Gubitak)	Ukupno
Stanje 01.01. 2011.	3.842	23	(30)	(1.375)	2.460
Povećanje	-	-	-	-	-
(Smanjenje)	-	-	-	-	-
Stanje 31. 12. 2011.	3.842	23	(30)	(1.375)	2.460
Stanje 01.01. 2012.	3.842	23	(30)	(1.375)	2.460
Povećanje	-	24	-	-	24
(Smanjenje)	-	-	-	-	-
Stanje 31. 12. 2012.	3.842	47	(30)	(1.375)	2.484

Struktura kapitala "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., prema izveštaju Centralnog registra depoa i kliringa HOV je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	% emitov. HOV
METALNO MIJATOVIĆ, DOO, Beograd	6.094	79,3283%
GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR AD	192	2,49935%
Jovanović Petar	34	0,44259%
Nikolić Slavko	34	0,44259%
Nikolić Božidar	34	0,44259%
Petković Milivoje	34	0,44259%
Zvicer Slobodan	34	0,44259%
Petković Borisav	34	0,44259%
Ugrišić Stevan	34	0,44259%
Pantović Blažo	33	0,42958%
Bjelica Rade	33	0,42958%
Ukupno	6.590	

11. OBAVEZE

Obaveze sa stanjem na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 17.940 hiljada a čine ih kratkoročne obaveze u ukupnom iznosu.

11.1. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze 31.12.2012. godine iznose RSD 17.940 hiljada a čine ih:

- Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 9.895 hiljada;
- Obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 6.962 hiljada;
- Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 1.050 hiljada;
- Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR u iznosu od RSD 33 hiljada.

11.1.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Pregled obaveza po kratkoročnim pozajmicama dat je u pregledu koji sledi:

Davaoc pozajmice	2012	2011
Metalno Mijatović, d.o.o., Beograd	9.895	16.311
Ukupno	9.895	16.311

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 9.895 hiljada su obaveze po osnovu Ugovora o zajmu sačinjenog sa davaocem "Metalno Mijatović", d.o.o., Beograd, i iste su usaglašene sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.

11.1.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja 31.12.2012. godine iznose RSD 6.962 hiljada a čine ih:

- obaveze za primljene avanse u u iznosu od RSD 2.997 hiljada i
- obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od RSD 3.965 hiljada.

Obaveze za primljene avanse, po analitičkim evidencijama date su u pregledu koji sledi:

Naziv poverioca	2012
METALNO MIJATOVIĆ DOO Beograd	2.542
MOSKVA-NEKRETNINE DOO, Beograd	404
SIMPLEX SZRNovi Beograd	42
ARAM DOO - Ub	9
Ukupno	2.997

Obaveze prema dobavljačima date su u sledećem pregledu:

Naziv poverioca	2012
METALNO MIJATOVIĆ, d.o.o., Beograd	3.049
ELEKTRODISTRIBUCIJA BEOGRAD	192
ADAM TRANS autoprevoznik	137
TP PROJEKT	86
JKP Beogradski vodovod i kanalizacija	70
Ostali	431
Ukupno	3.965

Obaveze prema dobavljačima su usaglašene sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.

11.1.3. Ostale kratkoročne obaveze i PVR

Ostale kratkoročne obaveze i PVR sa stanjem na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 1.407 hiljada date su u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	2012	2011
Obaveze za neto zarade	836	1.244
Obaveze za porez na zarade	114	163
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	54	-
Obaveze za doprinose na teret zaposlenih	45	-
Ukupno	1.049	1.407

Obaveze za zaostale neto zarade i porez na zarade iz predhodnog perioda nisu izmirene u 2013. godini, do dana vršenja revizije. Obaveze za doprinose izmirene su 29.01.2013. godine.

Rešenjem Ministarstva finansija i privrede RS, Poreska uprava, Filijala Grocka, broj 433-1-1374/2009, od 27.12.2012. godine, izvršen je otpis po osnovu doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje sa stanjem na dan 31.12.2008. godine u ukupnom iznosu (glavni dug i kamate) od RSD 382.221,24.

11.1.4. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost (PDV) i ostalih javnih prihoda u iznosu od RSD 185 hiljada date su u pregledu koji sledi:

Vrsta obaveze	2012	2011
Obaveze za porez, carine i druge dažbine	6	53
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3	3
Obaveze za PDV	24	129
Ukupno	33	185

Obaveze za PDV se odnose na obaveze iz ranijih perioda po osnovu istih je u toku potupak usaglašavanja sa Poreskom upravom.

BILANS USPEHA

12. POSLOVNI PRIHODI

	2012	2011
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	17.380	7.347
Ostali poslovni prihodi	1.587	1.591
Ukupno	18.967	8.938

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, uverili smo se da su poslovni prihodi ostvareni prodajom robe i vršenjem usluga, do dana izrade bilansa, i da su evidentirani u poslovnim knjigama na osnovu validne dokumentacije.

13. POSLOVNI RASHODI

	2012	2011
Troškovi materijala	(9.225)	(1.037)
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	(5.628)	(6.396)
Troškovi amortizacije	(626)	(519)
Ostali poslovni rashodi	(3.174)	(1.422)
Ukupno	(18.653)	(9.374)

U strukturi poslovnih rashoda, troškovi materijala učestvuju sa 49,45%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 30,17%, troškovi amortizacije sa 3,36% i ostali poslovni rashodi sa 17,02%.

13.1. Troškovi materijala

	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	(8.429)	(202)
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	(179)	(14)
Troškovi goriiva i energije	(617)	(821)
Ukupno	(9.225)	(1.037)

13.2. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	(4.291)	(4.933)
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	(718)	(836)
Troškovi ostalih ličnih rashoda	(619)	(627)
Ukupno	(5.628)	(6.396)

13.3. Ostali poslovni rashodi

	2012	2011
1. Troškovi proizvodnih usluga	(2.558)	(751)
Troškovi usluga na izradi učinaka	(1.050)	-
Troškovi transportnih usluga	(147)	(332)
Troškovi održavanja	(1.218)	(272)
Troškovi zakupnina	(24)	(9)
Troškovi reklame i propagande	-	(94)
Troškovi ostalih usluga	(119)	(44)
2. Nematerijalni troškovi	(616)	(671)
Troškovi neproizvodnih usluga	(343)	(395)
Troškovi reprezentacije	(73)	-
Troškovi premije osiguranja	-	-
Troškovi platnog prometa	(56)	(37)
Troškovi članarina	(14)	(16)
Troškovi poreza, doprinosa, такси	(84)	(88)
Ostali nematerijalni troškovi	(46)	(135)
Ukupno (1+2)	(3.174)	(1.422)

14. FINANSIJSKI PRIHODI

	2012	2011
Pozitivne kursne razlike	-	-
Ukupno	-	-

15. FINANSIJSKI RASHODI

	2012	2011
Rashodi od kamata	(209)	(18)
Negativne kursne razlike	-	(9)
Ukupno (1+2)	(209)	(27)

16. OSTALI PRIHODI

	2012	2011
Dobici od prodaje opreme	-	345
Dobici od prodaje materijala	-	350
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	23	17
Ukupno	23	712

17. OSTALI RASHODI

	2012	2011
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja	-	226
Ostali nepomenuti rashodi	(105)	-
Ukupno	(105)	(226)

18. FINANSIJSKI REZULTAT

"GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., za 2012. godinu utvrdilo dobitak u poslovanju u iznosu od RSD 23 hiljada.

19. DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha i to:

	2012	2011
Dobitak/ (gubitak) iz redovnog poslovanja	314	(436)
Finansijski dobitak / (gubitak)	(209)	(27)
Ostali dobitak/(gubitak)	(82)	486
Dobitak pre oporezivanja	23	23
Poreski prihod/(rashod) perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi /(rashod) perioda	-	-
Neto dobitak	23	23

20. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan 31.12.2012. godine po sledećem:

	2012	2011
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	(7)	4
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti Investiranja	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Gotovina na početku obračunskog perioda	7	3
Pozitivne kursne razlike	-	-
Negativne kursne razlike	-	-
Gotovina na kraju obračunskog perioda	-	7

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine na dan 31.12.2012. godine, slaže se sa stanjem iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

21. OSTALA PITANJA

21.1. Sudski sporovi

Prema izjavi rukovodstva "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., u 2012. godini je bilo više sudskih sporova, od čega dva spora sa zaposlenima, i svi su u toku.

"GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., je dana 23.02.2011. godine primila Tužbu sa predlogom za određivanje privremene mere koju je kod Drugog Osnovnog suda pokrenuo tužilac "GEOSONDA-FUNDIRANJE" a.d., iz Beograda, Kraljice Marije broj 25, a radi predaje dela imovine u Leštanima po Ugovoru o deobi zajedničke imovine. Postupak je u toku.

"GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., je dana 07.12.2011. godine primilo Poziv za raspravu zakazanu dana 16.04.2012. godine, koju je kod Općinskog građanskog suda, Zagreb, Hrvatska, pokrenuo tužilac DRV BAYERN SUD, radi naknade štete, a protiv svih članica bivšeg Holding-a Geosonda. Postupak je u toku.

21.2. Eksterne kontrole

Prema izjavi rukovodstva "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., u 2012. godini nije bilo eksternih kontrola.

22. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Prema izjavi rukovodstva nije bilo značajnih događaja između dana godišnjeg računa i datuma sastavljanja finansijskih izveštaja "GEOSONDA-MAŠINSKI CENTAR" a.d., imajući u vidu MRS-10.

23. OSNOVNI POKAZATELJI POSLOVANJA

23.1. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA

Naziv indikatora	Način iskazivanja	Način izračunavanja	Pokazatelj	Opis pokazatelja
		AOP POZICIJE		
1 Neto obrtni fond Net Working Capital	Tekuća sredstva - Tekuće obaveze	$(013+014+015) - 116$	(8.756)	Deo dugoročnog kapitala koji finansira obrtna sredstva. Normala aproksimira visini zaliha. Negativan neto obrtni fond ukazuje da je deo stalne imovine finansiran iz kratkoročnih izvora, što upućuje na lošu finansijsku strukturu i lošu solventnost.
2 Odnos tekućih sredstava i tekućih obaveza Current Ratio	<u>Tekuća sredstva</u> Tekuće obaveze	$\frac{(013+014+015)}{116}$	0,51	
3 Pokazatelj likvidnosti Quick Ratio	<u>(Tekuća sredstva - Zalihe)</u> Tekuće obaveze	$\frac{015-(013+014)}{116}$	0,13	Pokrivenost kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom, lako unovčivim hartijama od vrednosti i kratkoročnim potraživanjima. Utvrđivanje normale je u korelaciji sa brzinom dospeća kratkoročnih obaveza. Pokazatelj ne bi trebalo da bude ispod 1.
4 Obrt zaliha Inventory Turnover	<u>Prihodi od prodaje</u> Zalihe	$\frac{60 61}{013+014}$	2,53	

"GEOSONDA- MAŠINSKI CENTAR" a.d., Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

5	Obrt potraživanja od kupaca Accounts receivable Turnover	<u>Prihodi od prodaje</u> Potraživanja	<u>60, 61</u> 016	7,51	
Leverage ratios:					
6	Racio uk. Zadužen. Total Debt Ratio	<u>Ukupne obaveze</u> Ukupna sredstva	<u>(113+116)</u> <u>(001+012)</u>	0,88	
7	Racio dugor. Zaduž. Long Term Debt Ratio	<u>Dugoročne obaveze</u> Ukupna sredstva	<u>113</u> <u>(001+012)</u>	0,00	

Profitability Ratios:					
8	Bruto marža Gross Profit Margin	<u>Poslovna dobit</u> Prihodi od prodaje	<u>213</u> 202	1,81%	
9	Neto marža Net Profit Margin	<u>Neto dobit</u> Prihodi od prodaje	<u>229</u> 202	0,13%	
10	ROA Return on Assets	<u>Neto dobit</u> Ukupna sredstva	<u>229</u> <u>(001+012)</u>	0,001	
11	Racio kapitalizacije Capitalisation Ratio	<u>Obaveze</u> Kapital	<u>113+116</u> 101	7,222	
12	ROE Return on Equity	<u>Neto dobit</u> Osnovni kapital	<u>229</u> 102	0,006	
13	I stepen pokrića Stepen samofinansiranja	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neuplaćeni upisani kapital)/ Stalna imovina</u>	<u>101-023-103</u> <u>(001-002)</u>	0,221	Pokazuje stepen pokrivenosti stalne imovine sopstvenim kapitalom. Pokazatelj ne bi trebalo da bude manji od 1.
14	II stepen pokrića Kreditna sposobnost	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neupl.upis.kap.+ dug.obav.)/ Stalna imovina+zalihe</u>	<u>101-023-103+113</u> <u>(001-002+013+014)</u>	0,137	Pokazuje pokrivenost stalne imovine sopstvenim i dugoročno pozajmljenim kapitalom. Aproksimacija oko 1 se uslovno toleriše, što se potvrđuje mogućnošću vraćanja bez ugrožavanja likvidnosti.
15	Tekuća Likvidnost Cash Ratio	<u>Gotovinski ekvivalent i gotovina</u> Kratkoročne obaveze	<u>019</u> 116	0,000	Stepen pokrivenosti kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom i lako unovčivim HOV. Visina pokazatelja ukazuje na sposobnost izmirenja dospelih kratkoročnih obaveza. Normala je između 1 - 1,5.
16	Kvota sopstvenog kapitala	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neuplaćeni upisani kapital)/ (Ukupna aktiva-gubitak-neupl.upis.kapital)</u>	<u>101-023-103</u> <u>024-(023+109)-103</u>	0,130	Pokazuje učešće sopstvenog kapitala u ukupnom kapitalu čija visina je diktirana potrebom sopstvenog finansiranja stalne imovine i leverage faktorom.
17	Kvota pozajmljenog kapitala Debt to Equity Ratio	<u>Dug.obav.+krat.obav.</u> Kapital	<u>113+116</u> 101	7,222	Pokazuje kvotu pozajmljenog kapitala. Pokazatelj iznad 1, znači da se sredstva finansiraju pozajmljenim kapitalom, a pokazatelj niži od 1, znači sopstveno finansiranje.
18	Stepen zaduženosti preduzeća	<u>(Sopst.kapital-neup.upis.kap.-gubitak)/ Dug.obav.+krat.obav.</u>	<u>101-023-103</u> <u>113+116</u>	0,138	Pokazuje sa koliko dinara sopstvenog kapitala je pokriven svaki dinar pozajmljenog kapitala, što je naročito značajno u slučaju niske rentabilnosti i povećanog rizika u poslovanju.

23.2. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA – ALTMANOV SCORE

Način iskazivanja			Način izračunavanja		
			AOP POZICIJE		
X1	<u>Neto obrtna sredstva</u> Ukupna imovina	=	<u>Obrtna sredstva - kratkoročne obaveze</u> Poslovna imovina	$\frac{012 - 116}{024}$	-0,429
X2	<u>Neraspoređena dobit</u> Ukupna imovina	ili	<u>Gubitak+Gubitak iznad visine kapitala</u> Poslovna imovina	$\frac{108}{024} ; \frac{(023+109)}{024}$	0,002
X3	<u>(Dobit (gubitak) pre kamate i oporezivanja)/</u> Ukupna imovina	=	<u>(Dobit (Gubitak) pre oporezivanja - [Kursne razlike])/</u> Poslovna imovina	$\frac{(223 (ili 224) - [kto 663+664 - kto 563-564])}{024}$	0,001
X4	<u>Tržišna vrednost kapitala</u> Obaveze	=	<u>Kapital</u> Dugoročna rezervisanja i obaveze	$\frac{101}{111}$	0,138
X5	<u>Prihodi od prodaje</u> Ukupna imovina	=	<u>(Prihodi od prodaje+Prihodi od aktiviranja učinka i robe)/</u> Poslovna imovina	$\frac{202+203}{024}$	0,851

$Z = 1,2 * X1 + 1,4 * X2 + 3,3 * X3 + 0,6 * X4 + 0,99 * X5$	=	0,418011314	Ako je Z < 1,8	- Najverovatniji bankrot
			Ako je 1,81 < Z < 2,70	- Moguć bankrot u roku od 2 godine
			Ako je 2,71 < Z < 2,99	- Oprez! Potrebno detaljnije ispitivanje
			Ako je Z > 3	- Zdravo preduzeće

Mišljenje ovlašćenog revizora -1-2