

GEOINVEST d.o.o Sarajevo

Finansijski izvještaji za godinu
koja je završila 31. decembra 2020.
i Izvještaj neovisnog revizora

S A D R Ź A J

	<u>Stranica</u>
Nezavisno revizorsko mišljenje	4-6
Finansijski izvještaji:	
Bilans uspjeha za period koji je završio 31.12.2020. godine	7
Bilans stanja na dan 31.12.2020. godine	8-9
Izvještaj o novčanim tokovima za period koji je završio 31.12.2020. godine	10
Izvještaj o promjenama na vlasničkom kapitalu za period koji se završio 31.12.2020. godine	11
Napomena uz fin. izvještaje za period koji se završio 31. 12. 2020. godine	12 - 27

Odgovornost za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna da osigura da su finansijski izvještaji GEOINVEST d.o.o Sarajevo pripremljeni za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Pri izradi finansijskih izvještaja, odgovornosti Uprave obuhvataju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima; i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave
Džabija Munevira, direktor



GEOINVEST d.o.o. Sarajevo
Butmirska cesta 16
Ilidža
Bosna i Hercegovina
24. 05 2021. godine

20-05-2021

POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOŠTAVKA ILIDŽA 2
FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA

REV-HANI

REV-HANI doo
Branilaca Šipa 17
71000 Sarajevo

Tel ++387 61 191 946
e-mail: revhani@hs-hkb.ba

Izveštaj neovisnog revizora

Vlasnicima i Upravi GEOINVEST d.o.o Sarajevo

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja Društva GEOINVEST d.o.o Sarajevo koji se sastoje od izvještaja o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2020. godine, izvještaja o bilansu uspjeha, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o promjenama u kapitalu i izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila i bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju objektivno u svim materijalno značajnim stavkama finansijski položaj Društva GEOINVEST d.o.o Sarajevo na dan 31. decembra 2020. godine, te rezultate poslovanja i promjene u novčanom toku za godinu koja se tada završila u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine i Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine..

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i standardima revizije primjenjivim u Federaciji Bosne i Hercegovine. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) kao i u skladu sa etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnji izvještaj.

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti da li su ostale informacije značajno proturječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izjavimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izjaviti.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremanje i fer prezentiranje priloženih finansijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine i Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije BiH i za uspostavljanje i održavanje sistema internih kontrola vezanih za pripremanje i fer prezentiranje finansijskih izvještaja, koji ne sadrže materijalno značajne pogreške, bilo zbog prevara ili grešaka, odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i davanje razboritih računovodstvenih procjena u datim uslovima.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, te oblikovanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je uspostavilo Društvo.

Odgovornost Revizora

Naš cilj je da steknemo razumno uvjerenje o tome da li su finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikazivanja, bilo zbog prevare ili grešaka, te izdati izvještaj revizora koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija koja se provodi u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i standardima revizije primjenjivim u Federaciji Bosne i Hercegovine uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje, kada ono postoji. Pogrešna prikazivanja mogu nastati iz prevare ili grešaka, a smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

U sklopu revizije, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi koristimo profesionalnu prosudbu i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja, zbog prevare ili grešaka, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog usljed prevare je veći od rizika nastalog usljed greške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola,
- stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bi smo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o efikasnostima sistema internih kontrola Društva,
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je kreirao menadžment, zaključujemo o primjerenosti korištenja računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja i, temeljno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome da li postoji značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifikiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugu i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu sa relevantnim etičkim zahtjevima u vezi sa neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Rev Hani d.o.o.

Ilvana Halilović, direktor



Halilović
Izet Halilović, ovlašteni revizor

Sarajevo, Bosna i Hercegovina

24. maj 2021. godine

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Izveštaj o bilansu uspjeha

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

BILANS USPJEHA

za period 01.01. do 31.12.2020 godine

		31.12.2020	31.12.2019
(U KM)	Napomene		
I DOBIT ILI GUBITAK PERIODA			
Poslovni prihodi	1	4.497.355	4.450.763
Poslovni rashodi	2	3.658.075	3.186.575
Dobitak od poslovnih aktivnostima		839.280	1.264.188
FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
Finansijski prihodi	3	35.351	4.685
Finansijski rashodi	4	3.833	22.661
Dobitak od finansijske aktivnosti		31.518	0
Gubitak od finansijske aktivnosti		0	17.976
Dobitak od redovne aktivnosti		870.798	1.246.212
OSTALI PRIHODI I RASHODI			
Ostali prihodi i dobici	5	27.289	45.717
Ostali rashodi i gubici	6	14.984	167.166
Dobitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda		12.305	0
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda		0	121.449
Dobit od usklađivanja vrijednosti			
Prih. po osnovu promjene rač.pol. i ispravke neznačajnih greš.		0	0
Rash. po osnovu promjene rač. pol. i isp. nezn. grešaka		0	0
DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA		883.103	1.124.763
Dobitak od neprekinutog poslovanja prije poreza			
POREZ NA DOBIT OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA		90.420	129.152
Porezni rashodi perioda			
NETO DOBIT ILI GUBITAK NEPREKINUTOG POSLOVANJA		792.683	995.611
Neto dobitak od neprekinutog poslovanja			
NETO DOBIT ILI GUBITAK PERIODA		792.683	995.611
Neto dobitak perioda			
Ukupno neto ostali sveobuhvatni dobitak perioda		792.683	995.611

Računovodstvene politike i bilješke u nastavku čine sastavni dio finansijskih izvještaja

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilans stanja

na dan 31. decembra 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

BILANS STANJA
na dan 31.12.2020 godine

(U KM)	Nap o men e	31.12.2020		31.12.2019	
		Ispravka vrijednosti			
		BRUTO		NETO	NETO
AKTIVA					
A STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI					
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	7	7.308.492	4.073.756	3.234.736	2.799.631
2. Dugoročni finansijski plasmani	8	26.770	0	26.770	43.012
Ukupno stalna sredstva		7.335.262	4.073.756	3.261.506	2.842.643
B ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA					
C TEKUĆA SREDSTVA					
1. Zalihe i sredstva namjenjena prodaji	9	46.239	0	46.239	3.745
2. Gotovina	10	686.003	0	686.003	387.109
3. Kratkoročna potraživanja		0	0	0	0
a) Kupci povezana pravna lica	11	781.925	0	781.925	1.103.402
b) Kupci u zemlji	12	1.911.776	416.416	1.495.360	960.423
c) Kupci u inostranstvu	13	206.945	0	206.945	206.945
d) Druga kratkoročna potraživanja	14	52.199	0	52.199	22.194
4. Potraživanja za PDV	15	29.842	0	29.842	44.728
5. Aktivna vremenska razgraničenja		451	0	451	1.315
Ukupno tekuća sredstva		3.715.380	416.416	3.298.964	2.729.861
D. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA					
E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA					
POSLOVNA AKTIVA		11.050.642	4.490.172	6.560.470	5.572.504
Vanbilansna aktiva		429.660	0	429.660	349.198
Ukupna aktiva		11.480.302	4.490.172	6.990.130	5.921.702

Računovodstvene politike i bilješke u nastavku čine sastavni dio finansijskih izvještaja

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilans stanja

na dan 31. decembra 2020. godine

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

(U KM)		Napomene	31.12.2020	31.12.2019
PASIVA				
A KAPITAL				
I Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću	16		100.000	100.000
II Statutarne i druge rezerve	16		14	14
III Neraspoređena dobit ranijih godina	16		4.092.030	3.096.419
IV Neraspoređena dobit izvještajne godine	16		792.683	995.611
UKUPNO KAPITAL			4.984.727	4.192.044
B DUGOROČNA REZERVISANJA				
C DUGOROČNE OBAVEZE				
UKUPNO DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE			0	10.429
D ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE				
E KRATKOROČNE OBAVEZE			0	0
I Kratkoročne finansijske obaveze	17		10.429	20.560
II Obaveze iz poslovanja	18		940.431	334.330
III Obaveze po onovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposl.	19		85.642	72.514
IV Druge obaveze	20		528.868	928.868
V Obaveze za PDV			0	0
VI Obaveze za ostale poreze i dažbine	21		10.373	7.665
VII Obaveze za porez na dobit			0	0
UKUPNO KRATKOROČNE OBAVEZE			1.575.743	1.363.937
F PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA				
G ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE			0	6.094
POSLOVNA PASIVA				
Vanbilansna pasiva			429.660	349.198
Ukupna pasiva			6.990.130	5.921.702

Računovodstvene politike i bilješke u nastavku čine sastavni dio finansijskih izvještaja

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Izveštaj o novčanim tokovima

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA
INDIREKTNNA METODA za period koji završava 31. 12. 2020 godine

	31.12.2020	31.12.2019
(U KM)		
	Napomene	
A Gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti		
Dobit (Gubitak)	792.683	995.611
Amortizacija materijalnih sredstava	598.706	556.784
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke	(22.735)	(23.732)
Nerealizovani rashodi od kursnih razlika	0	17.146
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke	0	(2.012)
Svega	575.971	548.186
Smanjenje (povećanje) zaliha	(42.949)	69.332
Smanjenje (povećanje) potraživanja	(243.465)	181.515
Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	14.886	124.013
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	864	1.819
Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima	416.510	(748.221)
Povećanje (smanjenje) ostalih obaveza	(215.133)	116.727
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	(6.094)	3.600
Svega	(74.926)	(251.215)
A Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti	1.293.728	1.292.582
B Gotovinski tokovi iz ulagačkih aktivnosti		
Prilivi gotovine od ulagačkih aktivnosti	28.097	40.485
Odlivi gotovine od ulagačkih aktivnosti	1.039.174	477.670
B Neto odliv gotovinski tok u ulagačkim aktivnostima	1.011.077	437.185
C Gotovinski tokovi iz finansijskih aktivnosti		
Prilivi gotovine od finansijskih aktivnosti	16.243	0
Odlivi gotovine od finansijskih aktivnosti	0	1.052.345
C Neto priliv gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti	16.243	0
C Neto odliv gotovinski tok iz finansijskih aktivnosti	0	1.052.345
D UKUPNI PRILIVI GOTOVINE	1.309.971	1.292.582
E UKUPNI ODLIVI GOTOVINE	1.011.077	1.489.530
F NETO PRILIV GOTOVINE	298.894	0
G NETO ODLIV GOTOVINE	0	196.948
Početno stanje gotovine u banci i blagajni	387.109	584.057
Konačno stanje gotovine u banci i blagajni	686.003	387.109

Računovodstvene politike i bilješke u nastavku čine sastavni dio finansijskih izvještaja

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Izveštaj o promjenama na kapitalu

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU
za period koji je završio 31.12.2020. godine

VRSTA PROMJENA U KAPITALU	Udjeli članova društva sa ogranič. odgovornošću	Ostale rezerve	Akum. neraspod. dobit / nepokr. gubitak	UKUPNO
Stanje na dan 31.12.2018. godine	10.000	90.014	4.107.972	4.207.986
Ponovno iskaz. stanje na dan 31.12.2018. god. 1.1.2019. god.	10.000	90.014	4.107.972	4.207.986
Neto dobit/gubitak perioda iskazana u bilansu uspjeha	0	0	995.611	995.611
Neto dobici/gubici perioda priznati direktno u kapitalu			(11.553)	(11.553)
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	0		1.000.000	1.000.000
Emisija dion. Kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osn.kap.	90.000	(90.000)	0	0
Stanje na dan 31.12.2019. god.	100.000	14	4.092.030	4.192.044
Efekti ispravke grešaka				
Ponovno iskaz. stanje na dan 31.12.2019. god. 1.1.2020 god.	100.000	14	4.092.030	4.192.044
Neto dobit/gubitak perioda iskazana u bilansu uspjeha	0	0	792.683	792.683
Neto dobici/gubici perioda priznati direktno u kapitalu			0	0
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	0		0	0
Emisija dion. Kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osn.kap.	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2020. god.	100.000	14	4.884.713	4.984.727

Računovodstvene politike i bilješke u nastavku čine sastavni dio finansijskih izvještaja

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

OSNIVANJE I DJELATNOST

Pravni okvir

Prema Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-19-001859 od 26.04.2019 godine kod subjekta upisa „GEOINVEST“ društvo sa ograničenom odgovornošću za geotehničke radove Sarajevo upisani su podaci o povećanju osnovnog kapitala iz rezervi društva.

Osnovni podaci

Firma:	GEOINVEST“ društvo sa ograničenom odgovornošću za geotehničke radove Sarajevo
Skraćena oznaka firme:	GEOINVEST d.o.o. Sarajevo
Sjedište:	ul. Butmirska cesta br. 16 , Sarajevo, Ilidža
MBS:	65-01-0466-11 (stari broj 1-26250)
JIB:	4201243690005

Osnivači društva su:

- | | |
|----------------------|--|
| 1. Crnković Ivan | ul. Savska cesta 11 Ljubljana, SLOVENIJA sa osnovnim kapitalom od 80.000,00 KM ili 80% |
| 2. Crnković Tomislav | ul. Topniška cesta 033 B, Ljubljana, SLOVENIJA sa osnovn kapitalom od 10.000,00 KM ili 10% |
| 3. Crnković Zdravko | Marino selo 86 Pakrac R.HRVATSKA sa osnovnim kapitalom od 10.000,00 KM ili 10% |

Lica ovlaštena za zastupanje su:

- | | |
|----------------------|--|
| 1. Crnković Ivan | prokurista bez ograničenja ovlaštenja, uz ovlaštenje da može vršiti prenos i opterećenje nekretnina Društva |
| 2. Crnković Tomislav | prokurista bez ograničenja ovlaštenja, uz ovlaštenje da može vršiti prenos i opterećenje nekretnina Društva |
| 3. Crnković Zdravko | prokurista bez ograničenja ovlaštenja, uz ovlaštenje da može vršiti prenos i opterećenje nekretnina Društva |
| 4. Džabija Munevira | direktor bez ograničenja ovlaštenja, a za sve poslove čija pojedina vrijednost prelazi 300,00 KM potreban je saglasnost Osnivača |

Društvo je obveznik PDV od 01.05.2008 godine i upisan je u Jedinstveni registar obveznika indirektnih poreza sa Identifikacionim brojem 201243690005.

Kadrovi

Prema stanju na dan 31. 12. 2020 godine društvo je zapošljavalo 28 radnika.

TEMELJ ZA PREZENTIRANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

GEOINVEST d.o.o Sarajevo vodi svoje računovodstvene evidencije i vrši evidentiranje poslovnih promjena u skladu sa propisima Federacije Bosne i Hercegovine, koji su u saglasnosti sa Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Finansijski izvještaji sastavljeni su pod pretpostavkom neograničenog poslovanja društva.

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Zakonski okvir finansijskog izvještavanja uključuje Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH („Službene novine FBiH“, broj 83/09) i računovodstvene standarde koji se primjenjuju u FBiH, a koji su objavljeni od strane Saveza računovođa, revizora i finansijskih radnika u FBiH (na osnovu ovlaštenja Komisije za računovodstvo i reviziju BiH, broj 5/07) i koji su primjenjivi za finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. decembra 2020 godine

Finansijski izvještaji sastavljeni su po načelu historijskog troška. Finansijski izvještaji su iskazani u konvertibilnim marka (KM), obzirom da je to funkcionalna valuta Društva. KM je fiksno vezana za Euro (EUR) (1 EUR = 1,95583 KM).

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine zahtijeva od Uprave korištenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika, te objavljene iznose imovine, obaveza, prihoda i rashoda. Stvarni rezultati mogu biti različiti od tih procjena.

Procjene i povezane pretpostavke redovno se pregledaju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u periodu u kojem su procjene promijenjene, te eventualno budućim periodima, ako utiču i na njih.

Finansijski izvještaji pripremljeni su po načelu nastanka događaja, pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Slijedi opis usvojenih temeljnih računovodstvenih politika:

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju u finansijskim izvještajima na osnovu sljedećih elemenata:

1. Proizvodi, robe ili usluge su isporučeni kupcu za koju vrijednost je ispostavljena faktura, a kupac nije osporio fakturu,
2. Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa,
3. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezano za transakciju pritjecati u društvo.

Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđuju se kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva).

Prihodi od kamata se priznaju na osnovu naplaćenih prihoda koji se odnose na kamate.

Priznavanje rashoda

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodate robe (nabavna vrijednost prodate robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenata gotovine ili ne.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabavke obuhvata nabavnu cijenu i sve troškove direktno povezane s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu. Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene te investicionog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod kad su nastali.

Imovina u izgradnji, koje se grade u svrhu pružanja usluga ili administrativne svrhe, iskazuju se po trošku nabavke umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja. Trošak nabavke uključuje i

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

profesionalne naknade, te, za kvalificirana sredstva, troškove pozajmljivanja kapitalizirane sukladno računovodstvenoj politici Društva. Takva imovina se reklasificira na odgovarajuće kategorije nekretnina, postrojenja i opreme nakon što je dovršena i spremna za namjeravanu uporabu.

Amortizacija sredstava započinje kada je ono raspoloživo za upotrebu, a prestaje prije datuma kad je razvrstano kao sredstvo koje se drži za prodaju u skladu sa MSFI-om 5 i datuma isknjižavanja sredstva zavisno o tome koji je raniji.

Amortizacija se obračunava na temelju slijedećih amortizacionih stopa:

Građevinski objekti	5,00%
Postrojenja i oprema za proizvodnju	15,00%
uredska oprema – kompjuteri	33,33%
Transportna sredstva	15,00%

Dobici i gubici nastali po osnovu rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je imovina koja po svojoj vremenskoj klasifikaciji zadovoljava kriterije stalnih sredstava i koja istovremeno zadovoljava sve od slijedećih uslova:

- Radi se o sredstvu koje je moguće prepoznati (kao što je software ili novi procesi);
- Ako je vjerovatno da će sredstvo ostvariti buduću ekonomsku korist;
- Ako je moguće pouzdano izmjeriti troškove sticanja sredstva.

Nematerijalna imovina koju je kreiralo Društvo amortizira se linearnom metodom tokom njezinog korisnog vijeka trajanja po sljedećim stopama:

Nematerijalna imovina	20%
-----------------------	-----

Zalihe

Zalihe se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti, a iskazuju po cijeni troška ili neto prodajnoj vrijednosti zavisno šta je niže. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost uvećana za zavisne troškove nabavke. Utrošak zaliha se evidentira po metodi prosječnih cijena.

U stvari sitnog inventara razvrstavaju se predmeti čija je vijek upotrebe kraći od 12 mjeseci. Otpis sitnog inventara se vrši prilikom stavljanja u upotrebu metodom stopostotnog otpisa.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se iskazuju u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni.

Novac i novčani ekvivalenti

Za potrebe izrade izvještaja o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvataju gotovinu, žiro račun i stanja na računima kod banaka.

Ulaganja

Ulaganja se iskazuju po trošku nabavke.

Umanjenja

Na svaki datum bilansa Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svojih nekretnina, postrojenja i opreme da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine.

Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generira novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u upotrebi, zavisno o tome koja je viša. Za potrebe procjene vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadiivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti.

Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u konvertibilnim markama početno se knjiže preračunavanjem po važećem kursu na datum transakcije. Finansijska imovina i obaveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilansa stanja primjenom zvaničnog kursa Centralne banke Bosne i Hercegovine. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak perioda.

Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obaveze i odgođenih poreza. Tekuća porezna obaveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u bilansu uspjeha jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obaveze. Tekuća porezna obaveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum izvještajnog razdoblja.

Porez na dobit obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit privrednih društava uz primjenu stope od 10 %.

Naknade zaposlenima

Društvo u toku poslovanja plaća u ime zaposlenih doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje, za nezaposlenost na i iz plate (koji se obračunavaju na neto, odnosno bruto plate), porez na platu, kao i prevoz na posao prema lokalnim propisima. Društvo ove doprinose plaća penzionom i zdravstvenom fondu, prema propisanim stopama tokom godine, na osnovu bruto plata. Ovi troškovi terete bilans uspjeha u istom periodu na koje se odnose plate.

Finansijski instrumenti

Finansijski izvještaji sadržani u bilansu stanja uključuju gotovinu i račune kod banke, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja i obaveze prema dobavljačima. Usvojene pojedinačne metode priznavanja su izložene uz odgovarajuće bilansne pozicije.

Finansijska imovina

Sva finansijska imovina se priznaje odnosno prestaje se priznavati na datum trgovanja kad je kupoprodaja finansijskog sredstva definisana ugovorenim datumom isporuke finansijskog sredstva u rokovima utvrđenima prema konvencijama na predmetnom tržištu i inicijalno je mjerena po fer vrijednosti.

Metod efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortizovanog troška finansijske imovine i raspoređivanja prihoda od kamata tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduća novčana primanja kroz očekivani vijek trajanja finansijske imovine, ili gdje je to moguće, kraćeg perioda. Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate stope za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Dati krediti i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti i potraživanja. Krediti i potraživanja mjere se po amortizovanom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za procijenjeno umanjenje vrijednosti. Prihod od kamate se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gdje bi priznavanje prihoda bilo nematerijalno.

Umanjenje finansijske imovine

Finansijska imovina je procijenjena za indikatore umanjenja na svaki datum bilansa stanja. Finansijska imovina je umanjena tamo gdje je dokazano da, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijske imovine, procijenjeni budući novčani tokovi investicije su izmijenjeni.

Prestanak priznavanja finansijske imovine

Društvo će prestati priznavati finansijsku imovinu samo kada ugovorna prava na novčane tokove od finansijske imovine isteknu; ili ako prenese finansijsku imovinu, pa samim tim i sve rizike i nagrade od vlasništva sredstva na drugi subjekt. Ako Društvo ne prenese i zadrži suštinski sve rizike i povrate od vlasništva i zadrži kontrolu nad finansijskom imovinom, Društvo nastavlja da priznaje finansijsku imovinu.

Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući i obaveze po kreditima, se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Ostale finansijske obaveze su naknadno mjerene po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Metoda efektivne kamate je metoda izračunavanja troškova amortizacije finansijske obaveze i određivanja troška kamate za relevantni period. Efektivna kamatna stopa je stopa koja tačno diskontuje procijenjena buduća plaćanja u gotovini kroz očekivano trajanje finansijske obaveze, ili, gdje je to moguće, u kraćem periodu.

Prestanak priznavanja finansijske obaveze

Društvo prestaje priznavati finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROSUDBE I KLJUČNI IZVORI PROCJENE

Kod primjene računovodstvenih politika, naprijed opisanih, Uprava Društva donosi odluke, te daje procjene i pretpostavke koje utiču na iznose imovine i obaveza, koji se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i pretpostavke zasnivaju se na prijašnjem iskustvu i ostalim relevantnim faktorima. Stvarni iznosi mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju izmjene ukoliko se odnose samo na to razdoblje, ili u razdoblju izmjene i budućim razdobljima ukoliko izmjena utiče na tekuće i buduća razdoblja.

Ključni izvori neizvjesnosti procjene

Sljedeće su ključne pretpostavke vezane za budućnost i drugi ključni izvori procjena neizvjesnosti na datum izvještajnog razdoblja, koji imaju značajan rizik materijalnih usklađenja knjigovodstvenog iznosa imovine i obaveza u slijedećoj finansijskoj godini.

Korisni vijek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Kao što je naprijed opisano, Društvo procjenjuje korisni vijek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme krajem svakog godišnjeg razdoblja izvještavanja.

INSPEKCIJSKI NADZOR

Do dana izdavanja mišljenja nije bilo kontrole PDV za period 01.01.2020 godine do 31.12.2020 godine.

1 POSLOVNI PRIHODI

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	774.336	2.497.418
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	3.722.948	1.888.304
Ostali poslovni prihodi	71	65.041
Ukupno	4.497.355	4.450.763

2 POSLOVNI RASHODI

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Materijalni troškovi	622.879	527.872
Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	956.406	750.310
Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	235.948	256.360
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	0	429
Troškovi proizvodnih usluga	980.758	882.756
Amortizacija	598.706	556.784
Nematerijalni troškovi	263.378	212.064
Ukupno	3.658.075	3.186.575

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

3 FINANSIJSKI PRIHODI

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	1.758	2.012
Prihodi od kamata	55	34
Pozitivne kursne razlike	33.538	2.639
Ukupno	35.351	4.685

Iskazani iznos pozitivnih kursnih razlika se odnosi na kursne razlike po osnovu potraživanja od kupaca u iznosu od 32.201 KM i pozitivne kursne razlike na deviznim USD računima u iznosu od 1.337 KM.

4 FINANSIJSKI RASHODI

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Rashodi od kamata	589	2.099
Negativne kursne razlike	3.244	20.562
Ukupno	3.833	22.661

5 OSTALI PRIHODI I DOBICI

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Dobici od prodaje stalnih sredstava	26.388	23.732
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali rashodi	901	21.985
Ukupno	27.289	45.717

6 OSTALI RASHODI I GUBICI

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Gubici od prodaje rashodovanih stalnih sredstava	3.653	0
Rashodi po osnovu isp. vrijednosti i otpisa potraživanja	0	129.514
Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	11.331	37.652
Ukupno	14.984	167.166

7 NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

Opis	31.12.2020		31.12.2019	
	BRUTO	Ispravka vrijednosti	NETO	NETO
Građevinski objekti	484.429	180.000	304.429	328.420
Postrojenja i oprema	6.393.708	3.893.756	2.499.952	2.471.211
Avansi i nekretnine, postr. i oprema u pripremi	430.355	0	430.355	0
Ukupno	7.308.492	4.073.756	3.234.736	2.799.631

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

PROMJENE NA STALNIM SREDSTVIMA

	Post. i opr U pripremi objekti	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alat i kanc namještaj	Transportna sredstva	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Početno stanje 01.01.2020	0	484.429	5.356.976	80.837	366.574	6.288.816
Povećanje	430.355	0	569.048	0	39.771	1.039.174
Smanjenje , otpis, prodaja	0	0	0	0	-19.500	-19.500
Stanje na dan 31.12.2020	430.355	484.429	5.926.024	80.837	386.845	7.308.490
Ispravka vrijednosti						
Početno stanje 01.01.2020	0	156.009	3.118.342	80.278	134.558	3.489.187
Povećanje - amortizacija	0	23.991	524.170	359	50.185	598.705
Smanjenje, otpis, prodaja	0	0	0	0	-14.137	-14.137
Stanje na dan 31.12.2020	0	180.000	3.642.512	80.637	170.606	4.073.755
Sadašnja vrijednost						
na dan 01.01.2020	0	328.420	2.238.634	559	232.016	2.799.629
					0	
Sadašnja vrijednost					0	
na dan 31.12.2020	430.355	304.429	2.283.512	200	216.239	3.234.735

U 2020 godini Društvo je nabavilo sledeća stalna sredstva:

Naziv stalnog sredstva	Nabavna vrijednost
'CADDY KOMBI TRENDLINE 2.0. TDI EUG BR.Š.WV2ZZZ2KZL	39.771
'BAGER LINK -BELT LS 108 SN 9LKG1182	71.027
CIJEVI ZA BUŠENJE - RAZNE	103.654
UVODNE CIJEVI	39.530
SPIRALA ZA BUŠENJE	30.529
KRONERI ZA BUŠENJE	88.514
ŠAPA ZA BUŠENJE	65.843
LONAC ZA BUŠENJE	2.925
'UREĐAJ AGREGAT+APARAT ZA ZAVARIVANJE ATLAS COPCO Q (2 kom)	7.878
'DALJINSKE KOMANDE-KOMPLETSA PUNJAČEM AKUMULATORA I	6.244
'MOTOR DIZEL FPT-N67MNTX20.00 SNAGA 129KW/2200rpm S	37.004
'MOTOR TCD 2015V6	78.390
'ŠIPKA ZA BUŠENJE ZA CASAGRANDE B135 KELI(VERDELI)	32.464
RAČUNARSKA OPREMA (dva lap topa i printer	5.046
Ukupno:	608.819

U 2020 godini Društvo je prodalo sledeća sredstva:

Naziv	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednost	Prodato za	Gubitak od prodaje
Rabljeno vozilo MITSUBISHI TERETNO	19.500	14.137	1.710	3.653
Ukupno	19.500	14.137	1.710	3.653

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

8 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Iskazani iznos od 26.770 KM se odnosi na stanje dugoročnog zajma na dan 31.12.2020 godine koji je Društvo dalo Jahić Esmiru iz Živinica po Ugovoru o zajmu u novcu od 10.04.2019 godine, a na rok od 5 godina po kamatnoj stopi koju objavljuje CBBiH o kamatnim stopama komercijalnih banaka na kredite odobrene stanovništvu.

9 ZALIHE I SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos od 46.239 KM, a odnosi se na:

Opis	31.12.2020		31.12.2019	
	BRUTO	Ispravka Vrijed.	NETO	NETO
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	44.289	0	44.289	0
Dati avansi	1.950	0	1.950	3.745
Ukupno	46.239	0	46.239	3.745

9.1. Sirovine i materijal, rez dijelovi i sitan inventar

	2019.	Ulaz	Izlaz	2020.
Rezervni dijelovi opreme za građevin.	0	44.289	0	44.289
Autogume za putnička vozila	16.745	4.151	-16.745	4.151
Alat i sitan inventar	163.244	41.013	-3.381	200.876
Isp. vrijednosti alata i sitnog inventara	-163.244	3.381	-41.013	-200.876
Isp. vrijednosti autoguma	-16.745	16.745	-4.151	-4.151
UKUPNO	0	109.579	-65.290	44.289

10 GOTOVINA

U knjigovodstvenoj evidenciji na dan 31.12. 2020. godine evidentirano je sledeće stanje gotovine.

Opis	Iznos u KM
Transakcijski račun kod - UNICREDIT	532.444
Transakcijski račun kod – NOVA BANKA	5.374
Ukupno transakcijski računi KM	537.818
Devizni račun UNICREDIT BANK - EUR	134.206
Devizni račun UNICREDIT BANK - USD	248
Devizni račun kod NOVA BANKA - EUR	7.703
Devizni račun kod NOVA BANKA - USD	6.026
Ukupno transakcijski računi	148.183
Glavna blagajna	2
Ukupno blagajna	2
Ukupno gotovina:	686.003

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo
 Bilješke uz finansijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. decembra 2020.
 (Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

11 KUPCI POVEZANA PRAVNA LICA

Iskazani iznos od 781.925 KM se odnosi na:

Opis	Iznos u KM
GEOINVEST doo LJUBLJANA	9.388
GEOINVEST doo VARAŽDIN	0
GEOINVEST ITZ	772.537
Ukupno kupci povezana lica	781.925

12 KUPCI U ZEMLJI

U nastavku dajemo pregled potraživanja od kupaca u zemlji:

Opis	Iznos u KM
ANS DRIVE D.O.O.	54.380
AZVIRT L.L.C-PODRUŽNICA SARAJE	227.673
BOSMAN DOO	93.205
DUZELIĆ DOO CAZIN	10.000
ENIKON GRADNJA DOO ZVORNIK	36.100
ENT-PRIMA DOO BIHAĆ	9.296
GRADITELJ DOO BIHAĆ	14.879
HERING DD ŠIROKI BRIJEG	758.286
RADIS DOO ISTOČNO NOVO SARAJEV	20.532
UNATransport DOO BIHAĆ	4.150
	0
Ukupno dospjela potraživanje od kupaca	1.228.501
ANS DRIVE D.O.O.	97.777
BUTMIR DOO SARAJEVO	32.438
DŽENEX D.O.O.	4.786
HERING DD ŠIROKI BRIJEG	28.172
INTEGRAL INŽENJERING A.D.	32.602
SHAD INVEST DOO	69.212
STRABAG DOO	1.872
	0
Ukupno odgođena potraživanja – zadržana sredstva	266.859
Sumnjiva i sporna potraživanja	
BITAL doo Banja Luka	25.720
BBM doo Sarajevo	37.931
OSIJEK KOTEKS doo Sarajevo	60.000
KOV-GRAD DOO SARAJEVO	3.593
DINARIK doo	159.658
OSIJEK KOTEKS DOO SARAJEVO	55.605
OSIJEK KOTEKS DOO OSJEK	73.909
Ukupno sumnjiva i sporna potraživanja	416.416
Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	-416.416
Ukupno	1.495.360

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

13 KUPCI U INOSTRANSTVU

Iskazani iznos potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 206.945 KM se odnosi na:

Opis	Iznos u KM
GRADINA doo	4.958
WEST GRADNJA doo	21.268
SUMNJ I SPOR POT OD KUPACA U INOST (DINARIK BEOGRAD)	180.719
Ukupno kupci u inostranstvu	206.945

14 DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja iskazana u iznosu od 52.199 KM se odnose na:

Opis	Iznos u KM
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	48.495
Potraživanja od zaposlenih	617
Potraživanja od državnih organa i institucija	33
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	2.462
Ostala kratkoročna potraživanja	592
Ukupno	52.199

Prema poreznom bilansu za 2020 godinu obračunati porez na dobit iznosi 90.420 KM. Uplaćene akontacije i preplate iz ranijeg perioda iznose 138.915 KM. Potraživanja za više plaćeni porez na dobit iznosi 48.495 KM.

15 POTRAŽIVANJE ZA PDV

Iskazani iznos od 29.842 KM se odnosi na:

Opis	Iznos u KM
Potraživanja za pozitivnu razliku po poreznim prijavama	26.881
Potraživanja po fakturama dobijenu nakon predaje PDV prijave	2.961
Ukupno:	29.842

16 KAPITAL

Na dan 31.12.2020 godine Društvo je iskazalo slijedeće stanje kapitala:

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću	100.000	100.000
Statutarne i druge rezerve	14	14
Neraspoređena dobit ranijih godina	4.092.030	3.096.419
Dobitak izvještajne godine	792.683	995.611
Ukupno	4.984.727	4.192.044

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

Osnovni kapital Društva usaglašen je sa Rješenjem suda i iznosi 100.000 KM.

Na Skupštini društva održanoj dana 30.03.2020 godine odlučeno je da se ostvarena dobit po završnom obračunu iz 2019 godine u iznosu od 995.611 KM rasporedi kao neraspoređena dobit ranijih godina.

Na Skupštini društva održanoj dana 31.03.2021 godine odlučeno je da se ostvarena dobit po završnom obračunu iz 2020 godine u iznosu od 792.683 KM rasporedi kao neraspoređena dobit ranijih godina.

Ostvarena dobit u 2020 godini poslije oporezivanja iznosi 792.683 KM.

17 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na ovoj bilansnoj poziciji iskazan je iznos od 10.429 KM, a sastoji se iz sljedećeg:

Opis	2020.	2019.
Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	10.429	20.560
Ukupno:	10.429	20.560

Kratkoročni dio dugoročnih obaveza u iznosu od 10.429 KM se odnosi na dio leasinga koji dospijeva u 2021 godini i to:

Opis	Iznos u KM
ŠKODA Octavia Ambition 1.6. MPI 81 KW MANS – po ugovoru broj 03865	5.214
ŠKODA Octavia Ambition 1.6. MPI 81 KW MANS – po ugovoru broj 03866	5.214
Ukupno:	10.428

18 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	189.591	0
Dobavljači povezana pravna lica	606.112	117.312
Dobavljači u zemlji	116.864	183.026
Dobavljači u inostranstvu	27.864	33.992
Ukupno	940.431	334.330

Dobavljači povezana pravna lica

Iskazani iznos od 606.112 KM se odnosi na:

Opis	Iznos u KM
GEOINVEST doo Ljubljana	594.964
GEOINVEST doo Varaždin	2.347
GEOSTROJ doo Ljubljana	0
GEOINVEST GROUP doo Ljubljana	8.801
Ukupno:	606.112

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

Dobavljači u zemlji

Dobavljači u zemlji u iznosima većem od 2.000 KM se odnose na:

Opis	Iznos u KM
BOSMAN DOO	24.050
BOSMING D.O.O. SARAJEVO	3.682
ENT-PRIMA DOO BIHAĆ	10.183
EURO LIMUN DOO	21.514
FRANEX TRADE DOO	5.816
IGMAT DOO	4.267
JASMIN M ŽEPČE	2.516
JH-HUMKIC DOO SARAJEVO	21.967
Ostali dobavljači (ispod 2.000 KM)	22.869
Ukupno:	116.864

Dobavljači u inostranstvu

Dobavljači u inozemstvu u iznosima većem od 2.000 KM se odnose na:

Opis	Iznos u KM
CASAGRANDE SPA	22.026
GRADINA doo	4.958
Ostali dobavljači (ispod 2.000 KM)	880
Ukupno:	27.864

19 OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OST. PRIMANJA ZAPOSLENIH

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	70.540	58.828
Obaveze za ostala primanja zaposlenih	15.102	13.686
Ukupno	85.642	72.514

Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća u iznosu od 70.540 KM se odnosi na :

Opis	Iznos u KM
Obaveze za neto plate	39.792
Obaveze za porez na dohodak , nesreću i vodni , zap.invalida	3.873
Obaveze za doprinose iz plaća i na plaću	26.875
Ukupno:	70.540

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

Obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od 15.102 KM se odnose na:

Opis	Iznos u KM
Obaveze za dnevnice i naknade troškova službenog putovanja	14.279
Obaveze za naknadu za ishranu u toku rada (topli obrok)	468
Obaveze za naknadu troškova prevoza na posao i sa posla	53
Ostale obaveze prema zaposlenim	302
Ukupno:	15.102

20 DRUGE OBAVEZE

Opis	31.12.2020	31.12.2019
Obaveze za učešće u dobiti	527.949	927.949
Obaveze za obustave iz plaća zaposlenika	919	919
Ukupno	528.868	928.868

Iskazani iznos obaveze za učešće u dobiti od 527.949 KM se odnose na obaveze vlasnicima Društva i to:

1. Iznos od 414.154 KM prema Crnković Ivan
2. Iznos od 13.795 KM prema Crnković Zdravko
3. Iznos od 100.000 KM prema Crnković Tomislav

21 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DAŽBINE

Iskazani iznos od 10.373 KM se odnosi na obaveze po osnovu doprinosa za šume.

22 POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

Prema izjavi Uprave, na dan 31. decembar 2020. godine Društvo nema sudskih sporova koji bi mogli rezultirati dodatnim neprikazanim troškovima.

23 FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje kapitalom

Društvo upravlja kapitalom na način da omogući nastavak poslovanja, nalazeći optimalni odnos duga i kapitala.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizikom

Uprava Društva nadgleda i upravlja finansijskim rizikom koji se odnose na poslovanje Društva analizirajući izloženost po stepenu i uticaju rizika. Ovi rizici uključuju tržišni rizik (uključujući rizik valute, rizik kamatne stope na fer vrijednost, i rizik cijene), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik kamatne stope na novčani tok.

Tržišni rizik

Uslijed svojih aktivnosti Društvo nije izloženo primarno finansijskim rizicima promjena kursa stranih valuta te promjena kamatnih stopa. Izloženosti tržišnom riziku se analiziraju pomoću analize osjetljivosti. Nije bilo promjena u izloženosti Društva tržišnom riziku ili načinu na koji Društvo upravlja i mjeri taj rizik.

Upravljanje valutnim rizikom

Društvo zbog fiksnog kursa EUR-a u odnosu na Konvertibilnu marku nije izloženo deviznom riziku za navedenu valutu (1 EUR = KM 1,95583). Izmjena kursa bi zahtijevala izmjenu zakona i usvajanje od Parlamentarne skupštine Bosne i Hercegovine.

Upravljanje kamatnim rizikom

Društvo nije izloženo kamatnom riziku obzirom da koristi vlastite izvore finansiranja.

Upravljanje kreditnim rizikom

Kreditni rizik se odnosi na rizik da druga strana neće ispuniti svoje ugovorne obaveze što će rezultirati finansijskim gubitkom Društva. Društvo je usvojilo politiku da posluje samo sa kreditno pouzdanim strankama i da obezbijedi dovoljno kolaterala, gdje se pokaže kao potrebno, kao sredstvo za umanjeње rizika i finansijskih gubitaka. Izloženost Društva i kreditni rejting klijenata se stalno nadgledaju, a ukupna vrijednost zaključenih transakcija je razdijeljena između odobrenih klijenata. Kreditna izloženost kontrolira se ograničenjima klijenata koje godišnje pregleda i odobrava Uprava.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Društvo upravlja ovim rizikom održavanjem adekvatnih rezervi time što konstantno nadgleda prognozirane i stvarne novčane tokove i uspoređuje profile dospijuća finansijske imovine i obaveza.

24 TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Tokom godine transakcije između Društva i njegovih povezanih strana prikazane su kako slijedi:

Opis	Iznos u KM
<u>Prodaja</u>	
GEOINVEST doo Ljubljana	11.344
GEOINVEST doo Varaždin	0
GEOINVEST ITZ Srbija	772.380
<u>Nabavka</u>	
GEOINVEST LJUBLJANA	548.845
GEOINVEST VARAŽDIN	2.347
GEOINVEST GROUP D.O.O. LJUBLJANA	112.044
GEOSTROJ LJUBLJANA	168.630

GEOINVEST d.o.o. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. decembra 2020.

(Svi iznosi izraženi su u KM, ukoliko nije drugačije naglašeno)

Na kraju godine Društvo je imalo potraživanja, odnosno obaveze prema povezanim licima kako slijedi:

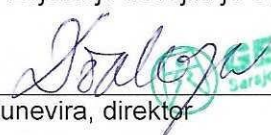
Opis	Iznos u KM
<u>Potraživanja</u>	
GEOINVEST doo LJUBLJANA	9.388
GEOINVEST doo VARAŽDIN	0
GEOINVEST ITZ	772.537
<u>Obaveze</u>	
GEOINVEST doo Ljubljana	594.964
GEOINVEST doo Varaždin	2.347
GEOSTROJ doo Ljubljana	0
GEOINVEST GROUP doo Ljubljana	8.801

25 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U skladu sa navodima Uprave, ne postoje naknadni događaji koji bi mogli značajno uticati na finansijske izvještaje u razdoblju između završetka godine i datuma izdavanja ovog izvještaja.

26 ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 02. mart 2021. godine.


Džabija Munevira, direktor