

„GALEN FOKUS“ DOO BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2020. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASNICIMA "GALEN FOKUS" DOO BEOGRAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja »Galen Fokus« d.o.o. Beograd (dalje u tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Grupu u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva odgovorno je za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje neće biti identifikovani veći je nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o funkcionisanju internih kontrola koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva kao računovodstvene osnove i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, o tome da li postoji materijalno značajna neizvesnost u vezi sa događajima ili okolnostima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na obelodanjivanja u vezi sa navedenim u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci zasnivaju se na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnostimogu dovesti do prestanka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vremenski raspored revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući eventualne značajne nedostatke u sistemu internih kontrola koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 27.05.2021. godine
"Sigma revizija" d.o.o. Beograd
Bulevar Arsenija Čarnojevića 82/24



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07421460**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **101547957**

Назив **PREDUZEĆE ZA USLUGE I PROMET GALEN -FOKUS DOO BEOGRAD (VRAČAR)**

Седиште **Београд (Врачар) , Хаџи Милентијева 34**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		221559	224796	182475
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4	16	30	49
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		16	30	49
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	201144	204367	158318
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		28197	12215	12215
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		167127	138400	140241
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		5820	4674	5862
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			49078	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	6	20399	20399	24108
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		20399	20399	24108
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			13	3
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		400092	383283	373839
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	205763	210195	251379
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		200484	203922	222412
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		5279	6273	28967
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	154207	125649	76304
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		108575	107807	56834
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		45632	17842	19470
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2482	5872	4024
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	9	60	110	1860
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		60	110	1860
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	37149	41161	31450
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11	429	260	8610
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2	36	212
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		621651	608092	556317
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		493835	413719	336883
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	25	25	25
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		25	25	25
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	12	493810	413694	336858
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		377215	299298	296382
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		116595	114396	40476
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	13	55715	87561	104011

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		55715	87561	104011
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		55715	87561	104011
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		25	155	97
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		72076	106657	115326
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	16053	56193	49754
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			56193	49743
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		16053		11
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		40115	1634	39781
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	5622	29517	21479
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		2201	2325	4157
436	6. Додављачи у иностранству	0457		3390	27161	17322
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		31	31	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	2938	85	376
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	17	4299	3262	1761
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	2904	14126	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	19	145	1840	2175
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		621651	608092	556317
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П.		
				<small>Zdenko Tojčić 363741 Digitally signed by Zdenko Tojčić 363741 Date: 2021.05.27 17:06:31 +02'00'</small>		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07421460**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **101547957**

Назив **PREDUZEĆE ZA USLUGE I PROMET GALEN - FOKUS DOO BEOGRAD (VRAČAR)**

Седиште **Београд (Врачар) , Хаџи Милентијева 34**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		568790	608759
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	20	493396	595248
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		435733	527075
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		57663	68173
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		75274	13475
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		5034	3189
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		70240	10286
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		115	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5	36

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	21	423209	474335
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		348558	388133
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4217	10327
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3676	4059
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	22	33732	38954
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	10364	15335
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	24	5801	3534
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25	16861	13993
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		145581	134424
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	26	3596	1981
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6	335
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3590	1646
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		6521	4319
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		6	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2473	3103
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4042	1216
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2925	2338
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			7611
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	6646	16892
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		13491	6527
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		135811	134840
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	28	1830	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		137641	134840
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	29	21164	20395
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			59
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		118	10
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		116595	114396
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		Zdenko Tojčić 363741 <small>Digitally signed by Zdenko Tojčić DN: cn=Zdenko Tojčić, o=363741 Date: 2021.05.27 17:08:20 +02'00'</small>	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07421460

Шифра делатности 4690

ПИБ 101547957

Назив PREDUZEĆE ZA USLUGE I PROMET GALEN - FOKUS DOO BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд (Врачар) , Хаџи Милентијева 34

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		116595	114396
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		116595	114396
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				Zdenko Tojčić 363741	
М.П.				Digitally signed by Zdenko Tojčić DN: cn=Zdenko Tojčić, o=363741 Date: 2023.05.27 13:08:11 +0200	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07421460**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **101547957**

Назив **PREDUZEĆE ZA USLUGE I PROMET GALEN - FOKUS DOO BEOGRAD (VRAČAR)**

Седиште **Београд (Врачар) , Хаџи Милентијева 34**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	663189	732011
1. Продаја и примљени аванси	3002	663189	731676
2. Примљене камате из пословних активности	3003		335
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	550191	677540
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	465849	531908
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	16035	38958
3. Плаћене камате	3008	2473	4692
4. Порез на добитак	3009	32807	6284
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	33027	95698
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	112998	54471
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	1854
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		1854
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	9403
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		9403
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		7549

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		35250	3527
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	35250	3527
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	152260	40313
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	15920	9782
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	91430	6119
4. Остале обавезе (одливи)	3035	8431	595
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	36479	23817
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	117010	36786
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	698439	737392
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	702451	727256
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		10136
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4012	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	41161	31450
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		733
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		1158
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	37149	41161
у _____			
дана _____ 20____ године			
	М.П.		
			Законски заступник Zdenko Tojčić 363741

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07421460

Шифра делатности 4690

ПИБ 101547957

Назив PREDUZEĆE ZA USLUGE I PROMET GALEN - FOKUS DOO BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд (Врачар) , Хаџи Милентијева 34

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	25	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	25	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	25	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	25	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text"/> 25	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	336858
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	336858
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	37560
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	114396
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	413694
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	413694

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	36479
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	116595
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	493810

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			336883	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			336883	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			76836	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			413719	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			413719	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	80116	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	493835	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20_____ године						Zdenko Tojčić 363741	
						Digitally signed by Zdenko Tojčić DN: cn=Zdenko Tojčić, o=363741 Date: 2021.05.27 17:10:40 +0200	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

„GALEN-FOKUS“ D.O.O. BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

Beograd, maj 2021. godine

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Preduzeće za usluge i promet „Galen-fokus“ d.o.o. Beograd (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 03.08.1990. godine.

Struktura vlasništva nad kapitalom Društva je sledeća:

Naziv	Država	% udela
ZDENKO TOJČIĆ	Srbija	50,00%
LJUBOMIR MIRIĆ	Srbija	50,00%

Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu Društvo je razvrstano u malo pravno lice. Osnovna delatnost Društva je klasifikovana pod šifrom 4690 – Nespecijalizovana trgovina na veliko.

Sedište Društva nalazi se u Beogradu, ulica Hadži Milentijeva 34. Matični broj Društva je 07421460, a poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 101547957.

Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju svakog meseca je 20 zaposlenih (na dan 31.12.2019. – 18 zaposlenih).

Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Zdenko Tojčić, zamenik direktora je Ljubomir Mirić.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te ostale napomene uz finansijske izveštaje.

Na osnovu Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/2019), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, što za Društvo u skladu sa Zakonom predstavljaju Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica („MSFI za MSP“) čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija Vlade Republike Srbije (u daljem tekstu Ministarstvo) u Službenom glasniku Republike Srbije br. 117/2013, kao i drugi propisi izdati od strane Ministarstva. Zakon i drugi propisi zahtevaju određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI za MSP, usled čega se priloženi finansijski izveštaji ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI za MSP.

Finansijski izveštaji Društva su prikazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji, stoga su priloženi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar.

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine, koji nisu bili predmet nezavisne revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Opšta razmatranja

Značajne računovodstvene politike koje su korišćene u pripremi ovih finansijskih izveštaja su sažeto predstavljene u nastavku. Ove računovodstvene politike su primenjivane u svim periodima prikazanim u ovim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

3.2. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Poslovne promene nastale u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.3. Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezani sa pravom vlasništva prenose na kupca, a to podrazumeva datum isporuke proizvoda kupcu.

Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši ili proporcionalno tokom vršenja usluge ako ona traje tokom više od jednog obračunskog perioda.

Prihodi od zakupa po osnovu operativnog lizinga se priznaju ravnomerno tokom trajanja zakupa.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od kamata i od dividendi se priznaju u skladu sa načelom nastanka u korist obračunskog perioda na koji se odnose, primenom metoda efektivne kamate.

Sa datumom na koji se knjiže prihodi takođe se knjiže i odgovarajući rashodi (princip uzročnosti prihoda i rashoda).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Svi troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u bilansu uspeha u periodu u kome su nastali.

3.5. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na licence za softver koji Društvo koristi u svom poslovanju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog veka upotrebe. Pretpostavka je da su rezidualne vrednosti nula. Interni troškovi nastali u vezi sa nematerijalnom imovinom se priznaju u bilansu uspeha u periodu u kome su nastali.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju se po nabavnoj ceni ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe na osnovicu koju čini nabavna vrednost umanjena za procenjenu rezidualnu vrednost.

Rezidualne vrednosti, amortizacione stope i metod amortizacije se revidiraju ako postoje indicije da je došlo do značajne promene od prethodnog obračunskog perioda.

3.7. Sredstva uzeta u zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski lizing ako su njime na Društvo preneti suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad tim sredstvom. U tom slučaju, zakupljeno sredstvo se priznaje istovremeno sa uspostavljanjem zakupa po fer vrednosti zakupljenog sredstva ili, ukoliko je manja, po sadašnjoj vrednosti ugovorenih budućih plaćanja i svih eventualnih povezanih troškova.

Metod amortizacije i korisni vek sredstava pod finansijskim lizingom je isti kao i za ista ili slična sredstva u vlasništvu Društva. Odgovarajuća obaveza po osnovu finansijskog lizinga se umanjuje plaćanjem zakupa umanjanim za troškove finansiranja (trošak kamata i povezani troškovi) koji se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Trošak kamate po osnovu finansijskog lizinga se obračunava metodom efektivne kamate i priznaje se u bilansu uspeha tokom trajanja zakupa.

Svi ostali zakupi se tretiraju kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao troškovi u bilansu uspeha proporcionalno tokom trajanja zakupa. Povezani troškovi poput održavanja i osiguranja se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

3.8. Umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generiše novac) povećava se do revidiranog procenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrednost ne premašuje knjigovodstvenu vrednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generiše novac) usled umanjenja vrednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrednosti odmah se priznaje kao prihod.

3.9. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, potraživanja po osnovu datih zajmova i gotovina i gotovinski ekvivalenti

Ova finansijska sredstva se prvobitno priznaju po ceni transakcije. Naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti metodom efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Prodaje su izvršene po uobičajenim uslovima na odloženo plaćanje i potraživanja su beskamatna.

Zajmovi su dati ili beskamatno ili sa fiksnom kamatnom stopom.

Kada postoje objektivni dokazi da knjigovodstvena vrednost potraživanja nije nadoknadiva, gubitak od obezvređenja se priznaje u bilansu uspeha.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze uključuju primljene pozajmice, uzete kredite i obaveze prema dobavljačima. Finansijske obaveze se prvobitno priznaju po ceni transakcije. Naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti metodom efektivne kamatne stope. Obaveze prema dobavljačima su po uobičajenim uslovima na odloženo plaćanje i beskamatne su.

3.10. Zalihe

Vrednost zaliha materijala i robe se utvrđuje metodom ponderisane prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti njihovu vrednost na neto očekivanu prodajnu vrednost (uključujući zalihe sa usporanim obrtom, suvišne i zastarele zalihe). Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

3.11. Porezi i doprinosi

3.11.1. Porez na dobit

Porez na dobit u bilansu uspeha predstavlja zbir tekućeg poreza na dobit i odloženog poreza na dobit koji nije priznat u okviru ostalih dobitaka i gubitaka ili direktno u kapitalu.

Potraživanja i obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobit, ili odložena poreska sredstva i obaveze, se prebijaju samo ako Društvo ima zakonsko pravo da prebija priznate iznose i ako namerava da izvrši izmirenje po neto osnovi ili da istovremeno realizuje sredstvo i izmiri obavezu.

a) Tekući porez na dobitak

Sredstva ili obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobitak predstavljaju obaveze ili potraživanja od fiskalnih vlasti u vezi sa tekućim ili prethodnim periodima koja nisu realizovana na dan ovih finansijskih izveštaja. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća na oporezivu dobit, što se razlikuje od rezultata pre oporezivanja u bilansu uspeha. Porez na dobitak u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća važećim u Republici Srbiji se obračunava u visini od 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici koji su iskazani u poreskim bilansima do 2009. godine mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda u narednih deset godina od dana ostvarivanja prava, a gubici ostvareni i iskazani u poreskom bilansu za 2010. godinu i na dalje mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.11.2. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i opštinskim propisima. Ostali porezi i doprinosi priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.11.3. Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

3.12. Kapital, rezerve i isplata dobiti (dividendi)

Osnovni kapital se sastoji od nominalne vrednosti registrovanih vlasničkih udela i eventualne emisije premije uplaćene ili unete preko nominalne vrednosti udela.

Dobici i gubici po osnovu kursnih razlika nastalih translacijom inostranog poslovanja se priznaju u okviru nerealizovanih dobitaka i gubitaka.

Svi zadržani dobiti i akumulirani gubici ovog i prethodnih perioda se priznaju u okviru neraspoređene dobiti i gubitka.

Raspoređena dobit (dividenda) se priznaje u okviru obaveza kada skupština Društva, odnosno vlasnik usvoji odluku o raspodeli dobiti.

3.13. Beneficije za zaposlene

a) Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonskim propisima. Društvo je,

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

takođe obavezno da od bruto zarade zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

b) Obaveze po osnovu otpremnina

Društvo je na osnovu odredbi Zakona o radu u obavezi da isplati zaposlenima otpremnine, pri prestanku radnog odnosa radi korišćenja prava na penziju, u visini dve prosečne zarade isplaćene u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Društvo ne vrši procenu naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i ne priznaje kao rezervisanje u bilansu stanja ukoliko se na osnovu sprovedene analize od strane rukovodstva utvrdi da procenjeni iznos rezervisanja nije materijalno značajan.

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim stranama

Povezane strane su povezana pravna lica i ključni rukovodioci Društva. Pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica u skladu sa odredbama MSFI za MSP.

Povezane strane mogu ulaziti u transakcije koje nepovezane strane možda ne bi vršila i transakcije sa povezanim stranama mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim stranama.

BILANS STANJA

4. NEMATERIJALNA IMOVINA

	31.12.2020.	31.12.2019.
Softver i ostala prava	517	517
Ispravka vrednosti softver i ostala prava	(501)	(487)
Ukupno	16	30

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Vrednost i struktura nekretnina, postrojenja i opreme na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

	31.12.2020.	31.12.2019.
Građevinsko zemljište	28.197	12.215
Građevinski objekti	174.724	141.628
Ispravka vrednosti građevinski objekti	(7.597)	(3.228)
Postrojenja i oprema	16.171	13.606
Ispravka vrednosti postrojenja i oprema	(10.351)	(8.932)
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	49.078
Ukupno	201.144	204.367

Promene na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme u 2019. godini bile su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 01.01.2019.	12.215	141.628	13.304	39.825	206.972
Nove nabavke	-	-	302	9.403	9.705
Stanje na 31.12.2019.	12.215	141.628	13.606	49.078	216.527
Ispravka vrednosti					
Stanje na 01.01.2019.	-	1.387	7.265	-	8.652
Amortizacija	-	1.841	1.667	-	3.508
Stanje na 31.12.2019.	-	3.228	8.932	-	12.160
Sadašnja vrednost					
31.12.2018.	12.215	140.241	6.039	39.825	198.320
31.12.2019.	12.215	138.400	4.674	49.078	204.367

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Promene na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme u 2020. godini bile su sledeće:

(u 000 RSD)	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 01.01.2020.	12.215	141.628	13.606	49.078	216.527
Nove nabavke	-	-	2.565	-	2.565
Aktiviranje sredstava	15.982	33.096	-	(49.078)	-
Stanje na 31.12.2020.	28.197	174.724	16.171	-	219.092
Ispravka vrednosti					
Stanje na 01.01.2020.	-	3.228	8.932	-	12.160
Amortizacija	-	4.369	1.418	-	5.787
Stanje na 31.12.2020.	-	7.597	10.350	-	17.947
Sadašnja vrednost					
31.12.2019.	12.215	138.400	4.674	49.078	204.367
31.12.2020.	28.197	167.127	5.821	-	201.145

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	31.12.2020.	31.12.2019.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	20.399	20.399
Ukupno	20.399	20.399

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na pozajmicu datu vlasniku Društva Ljubomiru Miriću. U pitanju je dugoročni beskamatni kredit.

7. ZALIHE

	31.12.2020.	31.12.2019.
Roba u prometu na veliko	198.087	203.922
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	2.397	-
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	1.566	-
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	3.713	-
Plaćeni avansi za robu u zemlji	-	2.133
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	-	4.140
Ukupno	205.763	210.195

Roba u prometu na veliko se odnosi na medicinsku opremu kojom Društvo trguje.

8. POTRAŽIVANJA

Stanje i struktura potraživanja je sledeća:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Kupci u zemlji	122.927	126.081
Ispravka vrednosti kupci u zemlji	(14.352)	(18.274)
Kupci u inostranstvu	55.625	27.887
Ispravka vrednosti kupci u inostranstvu	(9.993)	(10.045)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	<u>154.207</u>	<u>125.649</u>
Potraživanja od zaposlenih	2.477	1.418
Potraživanja od državnih organa i organizacija	5	5
Potraživanja po osnovu naknada šteta	29.539	33.988
Ostala kratkoročna potraživanja	10.063	10.063
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(39.602)	(39.602)
Ukupno druga potraživanja	<u>2.482</u>	<u>5.872</u>
Ukupno potraživanja	<u><u>156.689</u></u>	<u><u>131.521</u></u>

Izvršena je procena naplativosti potraživanja i formirana je ispravka vrednosti za sva potraživanja za koja je rukovodstvo Društva procenilo da nisu naplativa u kratkom roku.

Potraživanja po osnovu naknada šteta i ostala kratkoročna potraživanja se odnose na jemstvo po osnovu kredita povezanom lica BARBE SEAFOOD DOO i potraživanje po osnovu izgorele opreme date u zakup povezanom licu BARBE SEAFOOD DOO. Potraživanja od povezanog lica su u potpunosti otpisana.

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	4.489	4.539
Ispravka vrednosti kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	(4.429)	(4.429)
Ukupno	<u><u>60</u></u>	<u><u>110</u></u>

Kratkoročni kredit i zajam u iznosu od 4.429 hiljada RSD koji je u potpunosti otpisan se odnosi na pozajmicu povezanom licu BARBE SEAFOOD DOO.

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata na dan bilansa je sledeće:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Tekući (poslovni) računi	29.355	34.055
Blagajna	266	-
Devizni račun	7.528	7.106
Ukupno	<u><u>37.149</u></u>	<u><u>41.161</u></u>

11. POREZ NA DODATU VREDNOST

	31.12.2020.	31.12.2019.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	429	260
Ukupno	429	260

12. KAPITAL

	31.12.2020.	31.12.2019.
Udeli društava s ograničenom odgovornošću	25	25
Ukupno osnovni kapital	25	25
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	377.215	299.298
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	116.595	114.396
Neraspoređeni dobitak	493.810	413.694
Neto kapital	493.835	413.719

Promene na neraspoređenoj dobiti u posmatranom periodu su sledeće:

	2020	2019
Stanje na dan 1. januara	413.694	336.858
Isplate vlasniku iz dobiti	-36.479	-37.560
Rezultat tekućeg perioda	116.595	114.396
Stanje na dan 31. decembra	493.810	413.694

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	31.12.2020.	31.12.2019.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	55.715	87.561
Ukupno	55.715	87.561

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31.12.2020.	31.12.2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	56.193
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	15.919	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	134	-
Ukupno	16.053	56.193

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Dobavljači u zemlji	2.201	2.325
Dobavljači u inostranstvu	3.390	27.161
Ostale obaveze iz poslovanja	31	31
	<u>5.622</u>	<u>29.517</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	40.115	1.634
Ukupno	<u>45.737</u>	<u>31.151</u>

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.598	-
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	187	-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	444	-
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	371	-
Ukupno obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	<u>2.600</u>	<u>-</u>
Obaveze prema zaposlenima	296	85
Ostale obaveze	42	-
Ukupno druge obaveze	<u>338</u>	<u>85</u>
Ukupno ostale kratkoročne obaveze	<u>2.938</u>	<u>85</u>

17. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	9	(9)
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	4.290	3.271
Ukupno	<u>4.299</u>	<u>3.262</u>

18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Obaveze za porez iz rezultata	2.469	14.111
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	374	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	61	15
Ukupno	<u>2.904</u>	<u>14.126</u>

19. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Unapred obračunati troškovi	-	1.840
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	145	-
Ukupno	<u>145</u>	<u>1.840</u>

BILANS USPEHA

20. POSLOVNI PRIHODI

	01.01. - 31.12.2020.	01.01. - 31.12.2019.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	435.733	527.075
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	57.663	68.173
	493.396	595.248
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5.034	3.189
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	70.240	10.286
	75.274	13.475
<i>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.</i>		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	115	-
	115	-
<i>Drugi poslovni prihodi</i>		
Prihodi od zakupnina	-	36
Ostali poslovni prihodi	5	-
	5	36
Ukupno	568.790	608.759

21. TROŠKOVI ZALIHA

	01.01. - 31.12.2020.	01.01. - 31.12.2019.
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>		
Nabavna vrednost prodate robe	348.558	388.133
	348.558	388.133
<i>Troškovi materijala</i>		
Troškovi materijala za izradu	504	571
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.805	3.681
Troškovi rezervnih delova	278	25
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	630	6.050
	4.217	10.327
Troškovi goriva i energije	3.676	4.059
Ukupno	356.451	402.519

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>01.01. - 31.12.2020.</u>	<u>01.01. - 31.12.2019.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	24.572	21.663
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.092	3.709
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	10
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	3.450
Ostali lični rashodi i naknade	5.068	10.122
Ukupno	<u>33.732</u>	<u>38.954</u>

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>01.01. - 31.12.2020.</u>	<u>01.01. - 31.12.2019.</u>
Troškovi transportnih usluga	3.813	4.919
Troškovi usluga održavanja	407	2.270
Troškovi zakupnina	3.631	1.516
Troškovi reklame i propagande	1.183	4.399
Troškovi istraživanja	-	119
Troškovi ostalih usluga	1.330	2.112
Ukupno	<u>10.364</u>	<u>15.335</u>

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije opreme u 2020. godini iznose 5.801 hiljada RSD (2019: 3.534 hiljada RSD).

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>01.01. - 31.12.2020.</u>	<u>01.01. - 31.12.2019.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	6.153	6.623
Troškovi reprezentacije	3.878	3.857
Troškovi premija osiguranja	248	443
Troškovi platnog prometa	2.083	1.529
Troškovi članarina	13	87
Troškovi poreza	1.829	1.179
Ostali nematerijalni troškovi	2.657	275
Ukupno	<u>16.861</u>	<u>13.993</u>

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	01.01. - 31.12.2020.	01.01. - 31.12.2019.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	6	335
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	3.590	1.646
Ukupno finansijski prihodi	3.596	1.981
Finansijski rashodi		
Ostali finansijski rashodi	6	-
Ukupno finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi	6	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2.473	3.103
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	4.042	1.216
Ukupno finansijski rashodi	6.521	4.319
Dobitak (gubitak) iz finansiranja	(2.925)	(2.338)

27. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE I OSTALI PRIHODI I RASHODI

	01.01. - 31.12.2020.	01.01. - 31.12.2019.
Obezbveđenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	7.611
	-	7.611
Ostali prihodi		
Viškovi	2.699	-
Naplaćena otpisana potraživanja	3.922	14.218
Prihodi od smanjenja obaveza	-	2
Ostali nepomenuti prihodi	25	2.672
	6.646	16.892
Ostali rashodi		
Manjkovi	11.506	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	213	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	3.007
Ostali nepomenuti rashodi	1.772	3.520
	13.491	6.527
Neto	(6.845)	2.754

28. DOBITAK (gubitak) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	01.01. - 31.12.2020.	01.01. - 31.12.2019.
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1.840	-
	1.840	-
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	10	-
	10	-
Neto	1.830	-

29. POREZ NA DOBITAK

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2020.	01.01. - 31.12.2019.
Poreski rashod perioda	21.164	20.395
Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda	(118)	49
Ukupno porez na dobitak	21.046	20.444

Porez na dobit obračunat je po stopi od 15,0% propisanom Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća.

Porez na dobit je obračunat:

	01.01. - 31.12.2020.	01.01. - 31.12.2019.
Dobit i gubitak pre oporezivanja		
Rezultat u Bilansu uspeha		
Dobit (gubitak) poslovne godine	137.641	134.840
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	5.801	-
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(5.136)	-
Rashodi po osnovu reprezentacije	973	-
Zbir konačnih korekcija (rashoda i prihoda) po osnovu transakcija sa svim pojedinačnim povezanim licima utvrđen u zaključku dokumentacije o transfernim cenama	1.815	-
Poreska osnovica	141.094	134.840
Obračunati porez po stopi 15%	21.164	20.226
Poreski rashod perioda	21.164	20.226

30. SUDSKI SPOROVI

Prema podacima dobijenim od rukovodstva Društva na dan 31.12.2020. godine, Društvo ne vodi sudske sporove koji mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje sačinjene na navedeni datum.

31. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

32. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
EUR	117,5802	117,5928
USD	95,6637	104,9186

33. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 – Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2020. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

34. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2020. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 27. maj 2021. godine.

Zdenko Tojčić Digitally signed by Zdenko Tojčić 363741
363741 Date: 2021.05.27 17:19:34 +02'00'

Zdenko Tojčić

Direktor

„Galen-fokus“ d.o.o. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu
Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno
