

На основу члан 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РСрбије“ број 31/2011) и одредби члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл.гласник РСрбије“ број 14/2012) ГП „СЕВЕРНИ БАНАТ“ А.Д., из Кикинде матични број: 08036730, објављује следећи

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања 01.01.2011 до 31.12.2011. године

<b>Основни подаци о издаваоцу акција</b>	
Пословно име	ГП „СЕВЕРНИ БАНАТ“ А.Д. КИКИНДА
Седиште и адреса	Кикинда, ул. Пут за пристаниште бб
Матични број	08036730
ПИБ	103544425
Име и презиме директора	Тинтар Божидар
Име и презиме контакт особе	Нда Ђилас
Телефон	0230/426-625
e-mail	<a href="mailto:finansijegraditeljki@open.telekom.rs">finansijegraditeljki@open.telekom.rs</a>
Датум оснивања	24.03.1993. године
Укупан број издатих обичних акција	141.042
CFI код ISIN број	ESVUFR RSSEVBE46143
Номинална вредност једне акције	1.000,00 динара

Јули 2012

САДРЖАЈ:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ СА ИЗВЕШТАЈЕМ РЕВИЗОРА ИЗВЕШТАЈ О

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИЛИ ИЛИ ПОКРИЋУ

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

**Vizura**

GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	3-4
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:</b>	
Bilans uspeha	5
Bilans stanja	6-7
Izveštaj o tokovima gotovine	8-9
Izveštaj o promenama na kapitalu	10
Statistički aneks	11-15
Napomene uz finansijske izveštaje	16-31

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Broj: 12/2012

### Akcionarima privrednog društva GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, 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 napomene uz finansijske izveštaje. Statistički aneks je sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

#### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja za poslovnu godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

(Nastavlja se)

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima privrednog društva GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA (Nastavak)

### Skretanje pažnje

Osnovni kapital Društva prikazan u Bilansu stanja (AOP 102) u iznosu od RSD 143.117 hiljada, koji se sastoji od akcijskog kapitala u iznosu od RSD 117.035 hiljada i ostalog kapitala u iznosu od RSD 26.062 hiljada, nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre i kapitalom registrovanim u Centralnom registru hartija od vrednosti. Kod Agencije za privredne registre je registrovan upisan i uplaćen novčani kapital u iznosu od 1.483.615,39 EUR na dan 31.12.2004. godine i upisan i uplaćen nenovčani kapital u iznosu od 306.264,47 EUR na dan 20.07.2008. godine, a u Centralnom registru hartija od vrednosti je registrovan akcijski kapital u iznosu od RSD 141.042 hiljada, odnosno 141.042 akcija nominalne vrednosti od RSD 1 hiljada po akciji.

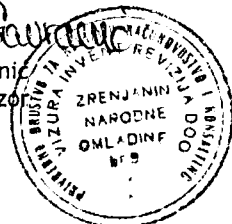
Skrećemo pažnju na činjenicu da su kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 82.911 hiljada veće od obrtne imovine koja iznosi RSD 38.767 hiljada. U periodu do 17. januara 2012. godine, Društvo je imalo povremene blokade tekućih računa kod poslovnih banaka, a od tada Društvo ima neprekidnu blokadu tekućih računa kod poslovnih banaka. Finansijski izveštaji su sastavljeni na računovodstvenoj osnovi stalnosti poslovanja u doglednoj budućnosti (going concern), a gore navedeno može dovesti u pitanje opravdanost primene ovog načela. Zbog narušene likvidnosti Društvo otežano izmiruje obaveze i ukoliko ne iznađe načine za pribavljanje dodatnih, kvalitetnijih izvora finansiranja, prethodno navedeno može dovesti u pitanje nastavak poslovanja, odnosno opravdanost primene ovog načela. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

### Ostala pitanja

Finansijski izveštaji privrednog društva GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA na dan 31. decembra 2010. godine su revidirani od strane drugog revizora koji je o njima izrazio mišljenje bez rezerve uz skretanje pažnje, 20. juna 2011. godine.

Zrenjanin, 30. marta 2012. godine

*Branislav Gavranic*  
Branislav Gavranic  
Ovlašćeni revizor



GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA  
BILANS USPEHA  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

( u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	201	BU-1	33.321	32.052
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	BU-1	33.118	31.778
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	BU-1	203	274
	<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	207		45.860	53.544
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	BU-2	4.535	6.747
51	2. Troškovi materijala	209	BU-2	17.583	16.244
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	BU-3	14.634	19.223
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	BU-3	3.913	4.387
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	BU-3	5.195	6.943
	<b>III. POSLOVNA DOBIT</b>	213		-	-
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK</b>	214		12.539	21.492
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		-	-
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		1.711	222
67,68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		44	1.793
57,58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		563	3.330
	<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	219		-	-
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	220		14.769	23.251
69-59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		-	-
59-69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		-	-
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	223		-	-
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	224		14.769	23.251
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		509	1.240
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		-	-
	<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>	228		-	-
	<b>Đ. NETO DOBITAK</b>	229		-	-
	<b>E. NETO GUBITAK</b>	230		15.278	24.491
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231		-	-
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232		-	-
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		-	-

Napomene na narednim stranama predstavljaju sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

## GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

## BILANS STANJA

na dan 31. decembra 2011. godine

( u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A K T I V A</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA</b>	001		<b>134.079</b>	<b>138.178</b>
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		-	-
012	II. GOODWILL	003		-	-
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		-	-
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005		133.945	138.044
020,022,023, 026,027(deo), 028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	A-2	133.945	138.044
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		-	-
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		-	-
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009	A-3	134	134
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		10	10
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		124	124
	<b>B. OBRтна IMOVINA</b>	012		<b>38.767</b>	<b>17.500</b>
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	A-4	4.472	6.693
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		-	-
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015	A-5	34.295	10.807
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	A-6	34.099	10.741
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	A-7	10	10
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		-	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	A-9	11	5
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i AVR	020	A-8	175	51
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		-	-
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA</b>	022		<b>172.846</b>	<b>155.678</b>
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		-	-
	Dj. UKUPNA AKTIVA	024		<b>172.846</b>	<b>155.678</b>
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		-	-

Napomene na narednim stranama predstavljaju sastavni deo ovih finansijskih izveštaja



**GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA**  
**BILANS STANJA**  
na dan 31. decembra 2011. godine - Nastavak

( u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>P A S I V A</b>				
	<b>A. KAPITAL</b>	101	P-1	<b>60.572</b>	<b>75.853</b>
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	P-1	143.117	143.120
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		-	-
32	III. REZERVE	104		-	-
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		-	-
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		-	-
34	VII. NERASPOREDENI DOBITAK	108		-	-
35	VIII. GUBITAK	109	P-1	82.545	67.267
037 i 237	VII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		-	-
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>	111		<b>109.747</b>	<b>77.807</b>
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113	P-2	26.836	26.832
414,415	1. Dugoročni krediti	114		-	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		26.836	26.832
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		82.911	50.975
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	P-3	18.446	6.165
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	P-4	35.761	23.552
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	P-4	27.687	19.965
47,48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121	P-5	1.017	1.293
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		-	-
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	123	P-6	<b>2.527</b>	<b>2.018</b>
	<b>G. UKUPNA PASIVA</b>	124		<b>172.846</b>	<b>155.678</b>
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125		-	-

Napomene na narednim stranama predstavljaju  
sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA  
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

( u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	301	5.454	58.049
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5.251	55.381
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	203	2.668
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	305	17.729	58.045
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	10.785	49.462
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	6.944	8.583
3. Plaćene kamate	308	-	-
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	-	-
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	311	-	4
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	312	12.275	-
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	313	-	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	319	-	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	323	-	-
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	324	-	-

Napomene na narednim stranama predstavljaju  
sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA  
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine - Nastavak

( u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	325	12.281	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	12.281	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	329	-	-
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	-
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
<b>III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	334	12.281	-
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	335	-	-
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE</b>	336	17.735	58.049
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE</b>	337	17.729	58.045
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE</b>	338	6	4
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE</b>	339	-	-
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	5	1
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341	-	-
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342	-	-
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	343	11	5

Napomene na narednim stranama predstavljaju  
sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

GP SEVERA BANAT A.D. BUDA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

( u hiljadama dinara )

red. broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neuplaćeni kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizaci- one rezerve (rn 330 i 331)	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (rn 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (rn 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (rn 037,237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
		117.035	26.085	-	-	-	-	-	-	79	42.855	-	100.344	-
2	AOP	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	AOP	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	AOP	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2009 (r.br.1+2-3)	117.035	26.085	-	-	-	-	-	-	79	42.855	-	100.344	-
5	AOP	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	AOP	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	79	79	-	-	-
7	AOP	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2009 (r.br. 4+5-6)	117.035	26.085	-	-	-	-	-	-	-	67.267	-	75.853	-
8	AOP	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	AOP	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	AOP	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2010 (r.br.7+8-9)	117.035	26.085	-	-	-	-	-	-	-	67.267	-	75.853	-
11	AOP	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
	Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.769	-	39.769	-
12	AOP	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	3	-	-	-	-	-	-	-	24.491	-	24.488	-
13	AOP	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2010 (r.br. 10+11-12)	117.035	26.082	-	-	-	-	-	-	-	82.545	-	60.572	-

Napomene na narednim stranama predstavljaju sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

## GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

## STATISTIČKI ANEKS ZA 2010. GODINU

## I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604	-	-
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	34	46

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

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na početku godine	606	-	-	-
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	-	xxxxxxxx	-
	1.3. Smanjenje u toku godine	608	-	xxxxxxxx	-
	1.4. Revalorizacija	609	-	xxxxxxxx	-
	1.5. Stanje na kraju godine	610	-	-	-
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</b>				
	2.1. Stanje na početku godine	611	451.921	313.877	138.044
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	-	xxxxxxxx	-
	2.3. Smanjenje u toku godine	613	11.557	xxxxxxxx	4.099
	2.4. Revalorizacija	614	-	xxxxxxxx	-
	2.5. Stanje na kraju godine	615	440.364	306.419	133.945

## III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	4.452	6.669
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	-	-
12	3. Gotovi proizvodi	618	-	-
13	4. Roba	619	20	-
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	-	-
15	6. Dati avansi	621	-	24
	<b>7. SVEGA</b>	622	<b>4.472</b>	<b>6.693</b>

## GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	143.117	143.120
	u tome strani kapital	624	-	-
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625	-	-
	u tome strani kapital	626	-	-
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627	-	-
	u tome strani kapital	628	-	-
303	4. Državni kapital	629	-	-
304	5. Društveni kapital	630	-	-
305	6. Zadružni udeli	631	-	-
309	7. Ostali osnovni kapital	632	-	-
30	<b>SVEGA</b>	<b>633</b>	<b>143.117</b>	<b>143.120</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj (iznosi u 000 dinara)	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>1. Obične akcije</b>			
	1.1. Broj običnih akcija	634	143.117	143.120
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	143.117	143.120
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636	-	-
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637	-	-
300	<b>SVEGA - nominalna vrednost akcija</b>	<b>638</b>	<b>143.117</b>	<b>143.120</b>

## GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

## VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	34.099	10.741
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤119)	640	35.761	23.552
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	-	-
27	4. PDV - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	4.011	4.348
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	35.761	23.552
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	8.666	11.860
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	1.072	2.167
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	2.168	2.574
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	-	-
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	-	-
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	6.447	6.507
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	127.985	85.301

## GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

## VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa račun, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	-	-
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	11.833	16.177
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2.119	2.793
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	30	51
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	-	-
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	652	202
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	-	-
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	-	-
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	-	-
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	-	-
540	11. Troškovi amortizacije	661	3.913	4.387
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	16	131
553	13. Troškovi platnog prometa	663	-	1
554	14. Troškovi članarina	664	-	-
555	15. Troškovi poreza	665	240	992
556	16. Troškovi doprinosa	666	76	103
562	17. Rashodi kamata	667	1.547	213
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1.547	213
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	-	-
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	-	282
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	21.973	25.545



## GP „SEVERNI BANAT“ A.D. KIKINDA

## VIII DRUGI PRIHODI

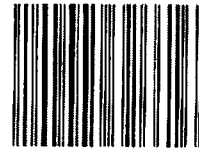
Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	10.540	14.016
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	-	-
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	-	-
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	203	274
651	5. Prihodi od članarina	676	-	-
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677	-	-
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	-	-
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	-	-
	<b>9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>10.743</b>	<b>14.290</b>

## IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)	681	-	-
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	-	-
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	-	-
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684	-	-
5. Ostala državna dodeljivanja	685	-	-
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686	-	-
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687	-	-
<b>8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)</b>	<b>688</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Република Србија  
Агенција за привредне регистре



РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ  
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О  
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И  
ПРЕДУЗЕТНИКА

8100005326616

115  
02 01 12

Број предмета ФИ 43265/2012  
Датум 14.03.2012



## ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ

за  
GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA  
назив правног лица

Пут за пристаниште бб, Кикинда  
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге  
група обвезника

<u>08036730</u>	<u>4120</u>	<u>103544425</u>
матични број	шифра делатности	ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO  
KIKINDA, PUT ZA PRISTANIŠTE BB.

Шифра делатности: 4120

Величина за 2011. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне  
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на  
дан 28.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 05.03.2012 под бројем ФИ 43265/2012 и  
регистрован 14.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	134079	138178
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	133945	138044
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	133945	138044
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	134	134
1. Učešća u kapitalu	010	10	10
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	124	124
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	38767	17500
I. ZALIHE	013	4472	6693
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	34295	10807
1. Potraživanja	016	34099	10741
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	10	10
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	11	5
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	175	51
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	172846	155678
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	172846	155678
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	60572	75853
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	143117	143120
VIII. GUBITAK	109	82545	67267
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	109747	77807
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	26836	26832
2. Ostale dugoročne obaveze	115	26836	26832
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	82911	50975
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	18446	6165
3. Obaveze iz poslovanja	119	35761	23552
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	27687	19965
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1017	1293
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	2527	2018
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	172846	155678

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	33321	32052
1. Prihodi od prodaje	202	33118	31778
5. Ostali poslovni prihodi	206	203	274
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	45860	53544
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	4535	6747
2. Troškovi materijala	209	17583	16244



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	14634	19223
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3913	4387
5. Ostali poslovni rashodi	212	5195	6943
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	12539	21492
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	1711	222
VII. OSTALI PRIHODI	217	44	1793
VIII. OSTALI RASHODI	218	563	3330
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	14769	23251
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	14769	23251
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	509	1240
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	15278	24491

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.**

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	5454	58049
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5251	55381
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	203	2668
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	17729	58045
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	10785	49462
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	6944	8583
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	0	4
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	12275	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	12281	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	12281	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	12281	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	17735	58049
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	17729	58045
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	6	4
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	5	1
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	11	5

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	117035
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	117035
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	117035

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	117035
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	117035
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Ostali kapital (račun 309)	414	26085
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	26085
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	26085
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	26085
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ostali kapital (račun 309)	425	3
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	26082
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	79
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	79
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	79
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	42855
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	42855
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	522	24491
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	79
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	67267
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	67267
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	39769
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	529	24491
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	82545
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	100344
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	100344
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	24491

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	75853
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	75853
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	39769
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	24488
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	60572

0304251736003207



## СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

## I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	4	4
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	34	46

## II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	451921	313877	138044
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	11557	0	4099
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	440364	306419	133945

## ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као цео број

- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	4452	6669
4. Roba	619	20	0
6. Dati avansi	621	0	24
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	4472	6693
1. Akcijski kapital	623	143117	143120
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	143117	143120
1.1. Број обичних акција	634	143117	143120
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	143117	143120
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	143117	143120

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Potraživanja po osnovu prodaje ( stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	34099	10741
2. Obaveze iz poslovanja ( stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	35761	23552
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez ( godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	4011	4348
5. Obaveze iz poslovanja ( potražni promet bez početnog stanja )	643	35761	23552
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada ( potražni promet bez početnog stanja)	644	8666	11860
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	645	1072	2167
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja)	646	2168	2574
11. Obaveze za PDV ( godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	6447	6507
12. Kontrolni zbir ( od 639 do 649 )	650	127985	85301
2. Troškovi zarade i naknade zarada ( bruto )	652	11833	16177
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2119	2793
4. Troškovi naknada fizičkim licima ( bruto ) po osnovu ugovora	654	30	51
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	652	202
11. Troškovi amortizacije	661	3913	4387
12. Troškovi premija osiguranja	662	16	131
13. Troškovi platnog prometa	663	0	1
15. Troškovi poreza	665	240	992
16. Troškovi doprinosa	666	76	103
17. Rashodi kamata	667	1547	213
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1547	213
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	0	282
21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	21973	25545
1. Prihodi od prodaje robe	672	10540	14016
4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	203	274
9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	10743	14290

#### НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре ([www.apr.gov.rs](http://www.apr.gov.rs)) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЋУЈЕ У 2012. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АИП – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.

РЕГИСТРАТОР

Ружица Стаменковић

0404251736000007





***NAPOMENE  
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ***

***2011.g.***

## I OSNIVANJE I DELATNOST

GP "Severni Banat" AD Kikinda je akcionarsko društvo , (u daljem tekstu: Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 261609/2006.

Društvo je osnovano 16.01.1974. godine. kao Građevinsko zanatsko preduzeće "Severni Banat", Kikinda.

17.04.1975. godine došlo je do integracije ovog preduzeća sa više manjih građevinskih preduzeća i formiraju radnu organizaciju RO Građevinsko preduzeće "Kikinda" sa OOUR-ima: "Gradnja", "Zidar", "Tesar", "Transport", "Zanatlije" i "Ciglana".

30.12.1976. godine dolazi do dalje integracije ovog preduzeća sa GP "Građevinar" - Novi Kneževac i GZP "Rad" Čoka i formiraju GRO "Severni banat" sa sedištem u Kikindi.

04.04.1979. godine u sastvu ove radne organizacije uključuje se i preduzeće "Projektni biro" Kikinda.

29.12.1989. godine iz GRO "Severni Banat" izdvajaju se u posebna preduzeća "Građevinar" Novi Kneževac, "Rad" Čoka i "Projektni biro" Kikinda.

24.03.1993. godine ovo društveno preduzeće je izvršilo vlasničku transformaciju u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini GP "Severni Banat" sa p.o. Kikinda.

Usled naglog smanjenja poslovnih aktivnosti i teškoća u izvršenju stečenih obaveza prema poveriocu, nad preduzećem je oglašen stečajni postupak dana 07.06.1996. godine koji je trajao sve do 15.05.1998. godine. Rešenjem Privrednog suda u Zrenjaninu ST. 334/96 od 15.05.1998. godine okončan je postupak uz obavezu preduzeća da poveriocima isplati 70% od utvrđene merodavne glavnice, kao i da isplati garantovane neto zarade za 470 radnika. U ovom periodu broj zaposlenih u preduzeću od 1300 radnika u 1990. godini, pada na 183 radnika u 1999. godini.

12.09.2002. godine oglašen je drugi stečajni postupak koji je okončan 17.04.2003. godine, rešenjem Trgovinskog suda u Zrenjaninu br. ST. 576/2002. Ovom prilikom prihvaćen je predlog stečajnog upravnika da se obaveze prema poveriocima namire iz sredstava pribavljenih prodajom dela nekretnina preduzeća. Ovo je delimično izvršeno.

Preduzeće je usklađeno sa zakonom o kvalifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja, rešenjem trgovinskog suda u Zrenjaninu br. Fi 84/2002 od 31.01.2002. godine.

Dana 03.03.2006. godine, skupština preduzeća u skladu sa članom 452, stav 2, zakona o privrednim društvima, donosi odluku o usklađivanju organizacije i opštih akata tako da u buduće posluje pod nazivom GP "SEVERNI BANAT" AD, Kikinda, Pristanište BB.

Ugovorom o porodaji kapitala metodom javne aukcije zaključenim između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i GP "Graditelj" AD Kikinda od 01.06.2007. godine, GP "Graditelj" AD Kikinda, na aukcijskoj prodaji koja je održana 28.05.2007. godine, kupilo je 70% društvenog kapitala, 30% preneto na je na zaposlene bez naknade.

Na osnovu ovog ugovora GP "Graditelj" AD Kikinda postao je većinski vlasnik GP "Severni Banat" AD Kikinda sa 70% učešća u kapitalu.

Osnovna delatnost društva su grubi građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u srednja pravna lica.

Sedište Društva je Put za pristanište bb, Kikinda

Poreski identifikacioni broj Društva je 103544425

Matični broj Društva je 08036730

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bio je 34 (u 2010. godini - 46).

## II OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 46 od 2. juna 2006. godine, 111/09), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MRS/MSFI") kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-11/2008-16, od 18. 01. 2008. godine) utvrđeni su i objavljeni Okvir i MRS koji su bili u primeni na dan 31. decembra 2008. godine i na kome se zasniva Zakon o računovodstvu i reviziji. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja

standarda na konsolidovane finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS-a, novi MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS-a novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2008. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 5/07, 119/08, 2/10), koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prikazivanje finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

### **III PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **1.1. Korišćenje procenjivanja**

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

#### **1.2. Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu, koji su bili predmet revizije.

U skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“, Društvo je izvršilo usklađivanje navedenih uporednih podataka za efekte korekcije grešaka iz ranijeg perioda, kao što je obelodanjeno u (Napomeni 6). Iznosi usklađivanja koji se odnose na periode koji prethode onim periodima koji su obuhvaćeni uporednim informacijama u priloženim finansijskim izveštajima, prikazani su kao korekcija neraspoređenog dobitka na početku najranije prikazanog perioda (2010. godina).

### 1.3. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čine Društvo i niže navedena zavisna društva u zemlji.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status	% vlasništva
1.	Matično društvo-Kompanija „Graditelj“ AD u stečaju						
2.	Zavisno društvo 1-GP“Severni Banat“ AD						
3.	Zavisno društvo 2 - GP“Građevinar“ AD						

- *Zavisna društva*

Zavisna društva su svi oni pravni subjekti u kojima Grupa poseduje ovlašćenja da upravlja finansijskim i poslovnim politikama na osnovu glasačkih prava po osnovu više od polovine vlasništva nad akcijama (udelima). Postojanje i uticaj potencijalnih glasačkih prava koja u ovom momentu mogu da se koriste ili konveruju, uzimaju se u obzir pri oceni da li Grupa kontroliše drugi subjekat. Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na Grupu, sa konsolidacijom se prestaje od dana kada pomenuta kontrola prestane.

Računovodstveni metod nabavne vrednosti (Purchase method) je metod koji se primenjuje kako bi se računovodstveno obuhvatilo sticanje zavisnog društva od strane Grupe.

Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja, uvećanih za troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Sredstva koja se steknu sticanjem društva, a koja se mogu pojedinačno identifikovati kao i stvarne i potencijalne preuzete obaveze, inicijalno se procenjuju prema fer vrednosti na dan sticanja, bez obzira na visinu manjinskog udela.

Višak troška sticanja koji premašuje fer vrednost udela Grupe u stečenoj neto imovini koja se može identifikovati, evidentira se kao goodwill. Ukoliko je nabavna vrednost troška sticanja niža od fer vrednosti neto imovine stečenog zavisnog društva, razlika u vrednosti se direktno priznaje u bilansu uspeha.

Transakcije između društava, salda i nerealizovani dobitci na transakcijama između društava Grupe se eliminišu. Nerealizovani gubici se takođe eliminišu osim ako transakcija ne pruža dokaz da je umanjena vrednost prenesenog sredstva. Računovodstvene politike zavisnih društava su izmenjene tamo gde je to bilo potrebno kako bi se obezbedila doslednost sa politikama koje je Grupa usvojila.

- *Pridružena društva*

Pridružena društva su oni pravni subjekti u kojima Grupa, na osnovu glasačkih prava 20 - 50% vlasnika akcija, po pravilu ima značajan uticaj, ali ih ne kontroliše.

Ulaganja u pridružena društva se računovodstveno obuhvataju po računovodstvenom metodu udela (Equity method).

Prema metodu udela, investicija u pridruženo društvo prvo se priznaje po nabavnoj vrednosti (u visini investicije), a zatim se nakon datuma sticanja, knjigovodstvena vrednost povećava ili smanjuje da bi se priznao investitorov udeo u dobitku ili gubitku entiteta u koji je investirano. Investitorov udeo u dobitku ili

gubitku entiteta u koji je investirano priznaje se u dobitku ili gubitku investitora. Raspodele dobiti primljene od entiteta u koji je investirano umanjuju knjigovodstvenu vrednost investicije. Takođe može biti neophodno korigovanje knjigovodstvene vrednosti investicije zbog promena proporcionalnog udela investitora u entitetu u koji je investirano, a koje proizilazi iz promena u kapitalu entiteta u koji je investirano koje nisu priznate u dobitku ili gubitku tog entiteta. U takve promene spadaju promene koje su posledica revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme i razlika u deviznim kursovima. Investitorov udeo u tim promenama priznaje se direktno u kapitalu investitora.

Investitor prekida da koristi metod udela od datuma kada prestane da ima značajan uticaj nad pridruženim entitetom i da od tog datuma računovodstveno obuhvata investiciju u skladu sa MRS 39, pod uslovom da pridruženi entitet ne postane zavisni entitet ili zajednički poduhvat u skladu sa MRS 31.

Knjigovodstvenom vrednošću investicije na datum kada ona prestane da bude pridruženi entitet smatra njenu nabavnu vrednost pri njenom početnom odmeravanju kao finansijsko sredstvo u skladu sa MRS 39.

Ako je udeo investitora u gubicima pridruženog društva jednak ili veći od njegovog učešća u pridruženom društvu, investitor prestaje da priznaje svoj udeo u daljim gubicima. Nakon što se učešće investitora svede na nulu, vrši se rezervisanje za eventualne dalje gubitke i obaveza se priznaje samo do iznosa za koji investitor snosi pravnu ili konstruktivnu obavezu ili je izvršio plaćanje u korist pridruženog društva. Ako pridruženo društvo kasnije posluje sa dobitkom, investitor ponovo počinje da priznaje svoj udeo u toj dobiti samo nakon što se njegov udeo u dobiti izjednači sa udelom u gubitku koji ranije nije bio priznat.

#### 1.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

/a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;

/b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;

/c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;

/d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i

/e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

#### 1.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

/a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;

/b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);

/c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka systemske i razumne alokacije;

/d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;

/e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodane robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodane robe, umanjenih za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodane robe na malo.

#### 1.6. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

#### 1.7. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

#### 1.8. Operativni lizing

Operativni (poslovni) lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

Kod poslovnog lizinga, plaćanja lizinga se priznaju kao rashod, po pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga, osim ako neki druga sistematska osnova nije primerenija za predstavljanje vremenske strukture koristi za korisnika.

#### 1.9. Finansijski lizing

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja lizinga ili veka trajanja.

## 1.10. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja nematerijalnih ulaganja proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Kursne razlike koje prozilaze iz kupovine nematerijalne imovine, kao i troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja nematerijalne imovine u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost (*ako je predviđeno računovodstvenom politikom*).

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, a knjigovodstvena vrednost ove imovine se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 - „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

## 1.11. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Kursne razlike koje prozilaze iz kupovine sredstava u inostranstvu, kao i troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva (*ako je predviđeno računovodstvenom politikom*).

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povrati. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 - „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

## 1.12. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.



Preostala vrednost je neto iznos koji društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme, date su u sledećem pregledu:

	<u>1,3%</u>	<u>2011</u>	<u>1,3%</u>	<u>2010</u>
Građevinski objekti				

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nematerijalna ulaganja		

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

### 1.13. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

### 1.14. Finansijski instrumenti

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- (c) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- (d) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- (a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- (b) Investicije koje se drže do dospeća;
- (c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- (d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

#### 1.14.1. *Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha*

U ovu kategoriju spadaju finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza čije se promene fer vrednosti evidentiraju kroz prihode ili rashode u bilansu uspeha. Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza klasifikovana u ovu kategoriju treba da ispune bilo koji od sledećih uslova:

(a) klasifikovano je kao ono koje se drži radi trgovanja. Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza se klasifikuje kao ono koje se drži radi trgovanja ako je:

/i/ stečeno ili nastalo prvenstveno radi prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti;

/ii/ deo portfelja identifikovanih finansijskih instrumenata kojima se zajedno upravlja i za koje postoji dokaz o nedavnom aktuelnom modelu kratkoročnog ostvarenja dobiti; ili

/iii/ derivat (osim derivata koji je instrument hedžinga).

(b) posle početnog priznanja naznačen je od strane Društva po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Entitet može vršiti ovo naznačavanje samo kada to rezultira pouzdanijim i relevantnijim informacijama, budući da se

/i/ eliminiše ili u značajnoj meri otklanja nedoslednost odmeravanja ili priznavanja koja bi inače nastala usled odmeravanja sredstava ili obaveza ili priznavanja dobitaka ili gubitaka po različitim osnovama; ili

/ii/ grupom finansijskih sredstava, finansijskih obaveza ili oboma se upravlja i njihove performanse se procenjuju na osnovu fer vrednosti, u skladu sa dokumentovanim strategijom upravljanja rizikom ili investiranja, i informacije o grupi se interno sačinjavaju prema toj osnovi za ključne rukovodioce Društva (kao što je definisano u MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana, na primer za upravni odbor ili generalnog direktora Društva.

### 1.15.   Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca - zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.)

### 1.16.   Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

### 1.17.   Naknade zaposlenima

#### 1.17.1.    *Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon

odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

#### **1.17.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada**

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05, 54/09) i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru.  
ili

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

#### **1.17.3. Učešće u dobiti zaposlenih**

Preduzeće priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Upravnog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

### **1.18. Porez na dobitak**

#### **1.18.1. Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit preduzeća obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

#### **1.18.2. Odloženi porez**

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

### **1.19. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, 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, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

#### 1.20. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

### NAPOMENE UZ BILANS STANJA

#### AKTIVA

#### A - DODATNA PRIKAZIVANJA I OBELODANJIVANJA

#### KLASA 0

#### AOP 004 A-1 NEMATERIJALNA ULAGANJA

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2011. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 dinara

	NABAVNA VREDNOST	AMORTIZACIJA	SADAŠNJA VREDNOST
ulaganje u razvoj	0	0	0

U ovoj godini privredno društveno nije imalo ulaganja u nematerijalna ulaganja, a nije bilo ni otudjenja ni rashoda.

#### AOP 005 A-2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. god. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 dinara

	NABAVNA VREDNOST	ISPRAVKA VREDNOSTI	SADAŠNJA VREDNOST
ZEMLJIŠTE	6162	-	6162
GRADJ. OBJEKTI	277307	166826	110481
GRADJ.OBJEKTI U PRIRPEMI	-	-	-
OPREMA	156895	139593	17302
<b>UKUPNO:</b>	<b>440364</b>	<b>306419</b>	<b>133945</b>

## AOP 006

### Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima u 2011. godini u 000 din

Opis	Zemljište, šume i viš. zasa di (020 i 021)	Građ. objekti (022)	Postrojenja i oprema (023)	Investicije nekretnine (024)	Osnovno stado (025)	Ostale nekretnine (027)	Avansi (028)	Ukupno 02
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. NABAVNA VREDNOST</b>								
1. Stanje 01.01.2011. God.	6162	277307	168452					451921
2. Direktna povećanja (nabavka)								
3. Povećanja prenosom sa nekretnina, postrojenja, opreme i biološka sr. u pripremi								
4. Prenos između pov. prav. lica								
5. Primljena sredstva od drug. lica								
6. Rashodovanje			-11557					-11557
7. Prodaja								
8. Ostala povećanja (smanjenja)								
9. Stanje 31.12.2011. godine	6162	277307	156895					440364
<b>II. ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
10. Stanje 01.01.2011. godine		164275	149602					313877
11. Obračun amortizacije za 2011. g		2551	1362					3913
12. Prenos između povez. prav. lica								
13. Primljena sredstva od drug. pr. lic.								
14. Rashodovanje			-11371					-11371
15. Prodaja								
16. Ostala povećanja (smanjenja)								
17. Stanje 31.12.2011. godine		166826	139593					306419
<b>III. SADAŠNJA VREDNOST</b>								
18. Stanje 31.12.2011. god. (9-17)	6162	113032	18850					138044
19. Stanje 01.01.2011. god. (1-10)	6162	110481	17302					133945

**AOP 009****A-3 DUGOROČNI FINANSIJSKI KREDITI**

	2011	2010 u 000 din.
učešće u kapitalu	10	10
ostali dugoročni finansijski plasmani	124	124
<b>ukupno</b>	<b>134</b>	<b>134</b>

**KLASA 1****AOP 013****A-4 ZALIHE**

Struktura zalihe na dan 31.12.2011. je sledeće:

	2011	2010 u 000 din.
materijal	4452	6669
rezervni delovi	-	-
alat sitan inventar	-	-
minus ispravka	-	-
avans	20	24
<b>ukupno</b>	<b>4472</b>	<b>6693</b>

**KLASA 2****AOP 015 A-5 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Struktura potraživanja na dan 31.12.2011. godine:

	2011	2010 u 000 din.
potraživanja po osnovu prodaje	33688	10380
druga potraživanja	607	371
ispravka vrednosti	-	-
<b>ukupno</b>	<b>34295</b>	<b>10751</b>

U ukupnom potraživanju najveće je potraživanje od matične firme Kompanije "Graditelj" AD u stečaju.

**AOP 016****A-6 POTRAŽIVANJA**

	2011	2010 u 000 din.
potraživanja	34099	10741

**AOP 017 A-7 POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

	2011	2010 u 000 din.
potraživanja za više plaćen porez na dobitak	10	10

**AOP 019****A-9 GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

žiro račun	naziv banke	2011	u 000 din.	
			2010	
355-1022387-10	Vojbođanska banka	11	0	
160-9724-04	Glavna blagajna	-	5	
<b>ukupno:</b>		<b>11</b>	<b>5</b>	

**AOP 020 A-8 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVANA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	2011	2010 u 000 din
porez na dodatu vrednost	175	51

**PASIVA****KLASA 3****AOP 101,102,109 P-1 KAPITAL**

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2011.

	2011	2010	u 000 din.
<b>AOP 102 osnovni kapital</b>	143117	143120	
<b>AOP 109 gubitak</b>	-82545	-67267	
<b>AOP 101 kapital</b>	60572	75853	

Privredno društvo je transformisalo društveni u akcijski kapital.

Ministarstvo za privredu i privatizaciju – agencija za procenu vrednosti kapitala je potvrdila strukturu i vrednost kapitala i verifikovala usaglašenost procesa privatizacije sa Zakonom.

**KLASA 4****AOP 113 P-2 DUGOROČNA OBAVEZE**

Pregled stanja obaveza po osnovu dugoročnih rezervisanja dati su u sledećoj tabeli:

	2011	2010	u 000 din.
dugoročne obaveze	26836	26832	

**AOP 117 P-3 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	2011	2010	u 000 din.
kreditu u zemlji	18446	6165	

Kratkoročni krediti se uglavnom koriste za likvidnost privrednog društva.



**AOP 119****P-4 OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	2011	2010	u 000 din.
Primljeni avansi grupa	285	6925	
Dobavljači u zemlji grupa	35476	16627	
Ostale obaveze grupa	-	-	
<b>Ukupno</b>	<b>35761</b>	<b>23552</b>	

**AOP 120****OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	2011	2010	u 000 din.
ostale kratkoročne obaveze	27687	19965	

**AOP 121****P-5 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU****VREDNOST**

	2011	2010	u 000 din.
obaveze po osnovu poreza i drugih javnih prihoda	1017	1293	

**AOP 123****P-6 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	2011	2010	u 000 din.
odložene poreske obaveze	2527	2018	

**NAPOMENE UZ BILANS USPEHA****BU DODATNO PRIKAZIVANJE I OBELODANJIVANJE****AOP 201****BU-1 PRIHODI OD PRODAJE**

Struktura prihoda od prodaje 31.12.2011.god.:

	2011	2010	u 000 din.
prihodi od prodaje	33118	31778	
prihodi od akt. učinaka i robe	-	-	
ostali poslovni prihodi	203	274	
<b>Ukupno</b>	<b>33321</b>	<b>32052</b>	

AOP 208  
AOP 209

## BU-2 TROŠKOVI MATERIJALA

Struktura troškova materijala 31.12.2011. god.:

	2011	2010	u 000 din.
nabavna vrednost prodane robe	4535	6747	
troškovi materijala za izradu	17583	16244	
<b>Ukupno</b>	<b>22118</b>	<b>22991</b>	

## AOP 210, 211, 212 BU-3 OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda 31.12.2011.god.

	2011	2010	u 000 din.
troškovi transportnih usluga	321	599	
troškovi održavanja	15	413	
troškovi zarada	14634	19223	
troškovi amortizacije	3913	4387	
ostali poslovni rashodi	5195	6943	
<b>Ukupno</b>	<b>24078</b>	<b>24622</b>	

## OSTALA OBELODANJIVANJA – POTENCIJALNI GUBICI DOBICI

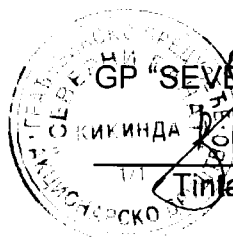

Zaključno sa 31.12.2011. godine vode se sudski sporovi GP "Severni Banat" AD Kikinda  
I to:

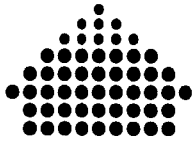
OPŠTINSKI SUD U INĐIJI  
1. PARNICA P 603/06

TUŽILAC: RADOVANOVIĆ BOŽIDAR IZ LESKOVCA  
TUŽENI: GP "SEVERNI BANAT" AD KIKINDA

PREDMET SPORA: ČINIDBA

RADNI SPOROV  
PREDMET SPORA ISPLATA ZARADA  
NAPOMENA U TOKU SU I PRISTIŽU

 GP "SEVERNI BANAT" AD KIKINDA  
  
Božidar Božidar, gradj. inž.



GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE

**severni banat** • AD

OSNOVANO 1977 23300 KIKINDA, Put za Pristanište bb

Telefon :0230-421-204

426-289

426-290

Faks : 0230-426-625

## Godišnji izveštaj o poslovanju po članu 50. Zakona o tržištu kapitala za izdavaoca GP „Severni Banat“ AD Kikinda

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva

GP“Severni Banat“ finansijske izveštaje prikazuje istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama firme.

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Zbog teške finansijske situacije u društvu, ne možemo praviti velike planove. Prioritet nam je da pokrijemo troškove poslovanja i poboljšamo likvidnost preduzeća.

3. Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

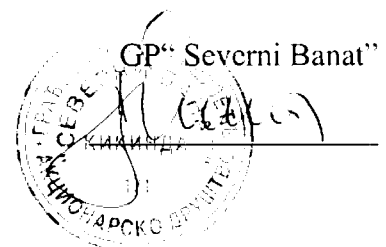
Nakon proteka poslovne godine, nije bilo važnijih poslovnih događaja.

4. Sve značajnije poslove sa povezanim licima

Nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja  
Trenutna finansijska situacija u preduzeću ne dozvoljava ulaganja u polje istraživanja i razvoja

6. Da li je društvo od prethodnog godišnjeg izveštaja steklo sopstvene akcije?  
Društvo nije steklo sopstvene akcije u prethodnom periodu.



GP"SEVERNI BANAT" AD KIKINDA

Broj: 216/9

Dana: 30.06.2012. god.

Skupština GP"Severni Banat" AD Kikinda, na sednici održanoj dana 30.06.2012. godine nakon glasanja, sa 105929 glasa "za" donela je sledeću


## O D L U K U

Usvaja se završni račun GP"Severni Banat" AD Kikinda za 2011g. .

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.



PREDSEDNİK SKUPŠTINE

  
Jočić Nikola

GP"SEVERNI BANAT" AD KIKINDA

Broj: 216/11

Dana: 30.06.2012. god.

Skupština GP"Severni Banat" AD Kikinda, na sednici održanoj dana 30.06.2012. godine nakon glasanja, sa 105929 glasa "za" donela je sledeću

### O D L U K U

da se gubitak po završnom računu iz 2011. godine, prenese u naredne godine da bi se pokrio iz tekućih poslovanja.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.



PREDSIEDNIK SKUPŠTINE

Jočić Nikola

GP"SEVERNI BANAT" AD KIKINDA

Broj: 216/10

Dana: 30.06.2012. god.

Skupština GP"Severni Banat" AD Kikinda, na sednici održanoj dana 30.06.2012. godine nakon glasanja, sa 105929 glasa "za" donela je sledeću

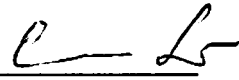
## O D L U K U

Usvaja se Izveštaj o reviziji nezavisnog revizora, o reviziji finansijskog izveštaja GP"Severni Banat" AD Kikinda.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.



PRESEDNIK SKUPŠTINE

  
Jočić Nikola

## ИЗЈАВА

о вођењу пословних књига по систему двојног књиговодства

У складу са чланом 1. став 2. Правилника о обрасцима и садржини позиција у обрасцима финансијских извештаја за предузећа, задруге и предузетнике (*Службени гласник РС*, бр. 114/06, 119/08 и 2/10), обавешта вамо вас да предузетник:

Назив предузетника: **GP"SEVERNI BANAT" AD KIKINDA**

Адреса: **Put za pristanište bb.**

Матични број: **08036730**

Порески идентификациони број : **103544425**

Шифра и назив делатности – стара: **45210 Izgradnja stambenih I nestambenih objekata**

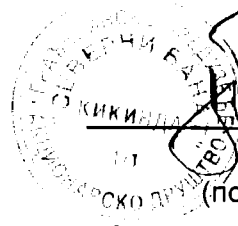
Шифра и назив делатности – нова: **4120 Izgradnja stambenih I nestambenih objekata**

Име, презиме и контакт телефон: **Djilas Nada 062-8817822 0230-426-625**

Јединствени матични број грађана: **0101960845030**

**своје пословне књиге води по систему двојног књиговодства.**

(м.п.)



(потпис предузетника)