

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036730

Шифра делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаниште 66

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		159376	165407	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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				
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	159366	165397	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		6162	6162	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		153204	159235	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
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				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, 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		10	10	0
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		10	10	
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				
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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		93631	95537	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	0	0
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		6086	7992	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		3523	5429	
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		2563	2563	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		231	231	
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		87310	87310	0
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				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		87310	87310	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4	4	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		253007	260944	0
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		75533	81880	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		143117	143117	0
300	1. Акцијски капитал	0403		143117	143117	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
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		107299	107299	
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		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		174883	168536	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		168536	162624	
351	2. Губитак текуће године	0423		6347	5912	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		114146	114146	0

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		87310	87310	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		87310	87310	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		26836	26836	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		26836	26836	
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		17946	18271	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		45382	46647	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3911	3911	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		20	20	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		3821	3821	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
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		70	70	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		24538	24472	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	6	9490	9490	
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		15042	14976	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		6	6	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7510	9417	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1614	1625	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		7809	7222	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		253007	260944	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Kirinda
 дана 22.03. 2021 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036730

Шифра делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаниште 66

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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		0	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

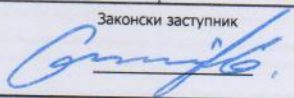
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		6672	8579
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6030	7939
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		642	640
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	1	6672	8579
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		0	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	2		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	2		
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3		4329
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		6672	12908
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
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			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	4	6672	12908
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		325	6996
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		6347	5912
	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 Кикинда
дана 22.03. 2021. године


М.П.
1/1

Законски заступник


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 08036730

Шифра делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаниште 66

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6347	5912
	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 (хедџинга) 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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6347	5912
	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 Кикинда

дана 22.03. 2021 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036730

Шифра делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаниште 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	143117	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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4006	143117	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4010	143117	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4014	143117	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		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	143117	4036		4054	

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	162624	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	162624	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	5912	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	168536	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	168536	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

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 дуговој страни рачуна	4069	6347	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	174883	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	146933	4128		4146		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	146933	4132		4150		
	Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	39634	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	107299	4136		4154		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	107299	4140		4158		


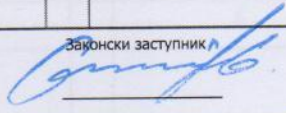
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	107299	4144		4162		

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 друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		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						
		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	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој 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		

	Промена у текућој години на дан 31.12. _____						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
	Промена у текућој години на дан 31.12. _____						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
	Промена у текућој години на дан 31.12. _____						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	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	127426	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245
	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	127426	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	45546	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	81880	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249
	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	81880	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230				

Редни 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
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	6347	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	75533	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у <u>Кикинда</u>							
дана <u>22.03.</u> 20 <u>21</u> године							
						Законски заступник 	

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 08036730

Шифра делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаниште 66

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	1906	1000
1. Продаја и примљени аванси	3002	1906	1000
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1906	1000
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1906	1000
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
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	0
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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1906	1000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1906	1000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4	4
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4	4

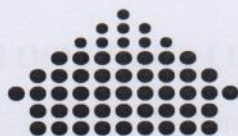
у Kirinda

дана 22.03. 2021. године



Законски заступник
[Signature]

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)



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

Matični broj: 08036730

PIB: 103544425

Tekući račun: 325-9500600003097-71

Šifra delatnosti: 4120

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ GP SEVERNI BANAT AD KIKINDA ZA 2020.

Preduzeće je usklađeno sa zakonom o kvalifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja, rešenjem trgovinskog suda u Zrenjaninu br. 191/84/2002 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 opših akata tako da u buduću postoji pod nazivom GP "SEVERNI BANAT" AD, Kikinda, Pristanište BB.

Ugovorom o prodaji kapitala metodom javne aukcije zaključnim iznedu Agencije za privatizaciju Republike Srbije i GP "Gradišćak" AD Kikinda od 01.06.2007. godine, GP "Gradišćak" AD Kikinda, na aukcijskoj prodaji koja je održana 28.05.2007. godine, konita je 70% društvenog kapitala, 30% procenta na je na zaposlene bu. osnove.

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

Društvo delatnost društva su građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u mali pravno lice. Sedište Društva je Put za pristanište bb, Kikinda.

Posredni identifikacioni broj Društva je 103544425

Matični broj Društva je 08036730

Prosečan broj zaposlenih u 2020. godini bio je 0, kao i u 2019.

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 sastavu 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 razvrstano u mikro pravno lice. Sedište Društva je Put za pristanište bb, Kikinda

Poreski identifikacioni broj Društva je 103544425

Matični broj Društva je 08036730

Prosečan broj zaposlenih u 2020. godini bio je 0, kao i u 2019.

II - OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2020. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja od 2014. godinu primenjuje Međunarodni standard finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI) kao javno društvo nezavisno od velicine. Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja pravna lica (MRS MSFI) ("Sl. glasnik RS", br. 117/2013), utvrđen je i objavljen prevod Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za javna pravna lica. Prelaznim odredbama Zakona o računovodstvu MSFI za javna akcionarska društva počela su da primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2016. godine.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike.

III - PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je usvojilo društvo za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za javna društva.

Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, ukidanje priznavanja, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda društva.

Nekretnine, postrojenja i oprema (računi grupe 02 osim računa 024)

MRS/MSFI (MRS 16)

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i

b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

a) fakturna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;

b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);

inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

MRS 23(8) Entitet treba da kapitalizuje troškove pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje kao deo nabavne vrednosti tog sredstva. Entitet treba da prizna druge troškove pozajmljivanja kao rashode u periodu u kom su nastali.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po Nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjene vrednosti.

Model revalorizacije - nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjene vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati:

- kada preduzeće očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda,
- ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i
- ako imaju značajnu vrednost.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva preduzeće. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
NEKRETNINE	
Građevinski objekti	1-5%
OPREMA	
Proizvodna oprema	5-10 %
Transportna sredstva	10-20%
Računarska oprema	10-33,33%
Nameštaj	10-33,33%
Ostala oprema	10-50%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Zemljište, dela likovne, vajarske, filmske i druge umetnosti, muzejske vrednosti, knjige u bibliotekama i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, ne podležu obračunu amortizacije.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica priznaju se u visini usklađene vrednosti.

Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Preduzeće je odabralo primenu Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata.

Finansijska sredstva

Preduzeće priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je preduzeće izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po ceni transakcije uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Finansijska sredstva preduzeće uključuju: gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu, osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, i sredstva koja se drže do roka dospeća, gotovina i gotovinski ekvivalent. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Ako se akcijama javno trguje ili se njihova fer vrednost može pouzdano odmeriti na drugi način, investicija u akcije treba da se odmerava po fer vrednosti sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak.

Preduzeće treba da koristi sledeću hijerarhiju za procenu fer vrednosti akcija:

- (a) Najbolji dokaz fer vrednosti je kotirana cena za identično sredstvo na aktivnom tržištu. Ovo je obično aktuelna ponuđena cena.
- (b) Kada kotirane cene nisu dostupne, cena poslednje transakcije za identično sredstvo pruža dokaz fer vrednosti ukoliko nije bilo značajne promene ekonomskih okolnosti ili značajnog protoka vremena od transakcije. Ako društvo može da pokaže da cena poslednje transakcije ne predstavlja dobru procenu fer vrednosti (na primer, zato što odražava iznos koji bi društvo dobio ili platio u prinudnoj transakciji, prisilnoj likvidaciji ili prodaji nakon zaplene), cena se koriguje.
- (c) Ako tržište za to sredstvo nije aktivno i ako poslednje transakcije identičnog sredstva same po sebi ne predstavljaju dobru procenu fer vrednosti, društvo procenjuje fer vrednost korišćenjem tehnike procene. Cilj korišćenja tehnike procene je da se proceni koja bi bila cena transakcije na datum odmeravanja u nezavisnoj razmeni motivisanom uobičajenim poslovnim razmatranjima.

Tehnike procene uključuju korišćenje nedavnih nezavisnih tržišnih transakcija za identično sredstvo između obaveštenih, voljnih strana, ukoliko su dostupne, upućivanje na trenutnu fer vrednost drugog sredstva koje je suštinski isto kao i sredstvo koje se odmerava, analizu diskontovanih tokova gotovine i modele određivanja cena opcija.

Ako se fer vrednost akcije ne može pouzdano utvrditi, ulaganja u akcije se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke po osnovu obezvređenja.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja preduzeće ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata:

potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da preduzeće neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena se smatraju značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date trećim licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi preduzeće moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da preduzeće neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

c) Investicije koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. Nakon inicijalnog priznavanja, dugoročna finansijska sredstva koja se drže do dospeća se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje. Osim:

(a) onih koje entitet nakon početnog priznavanja naznači po fer vrednosti kroz bilans uspeha;

(b) onih koje entitet naznači kao raspoložive za prodaju; i

(c) onih koja zadovoljavaju definiciju zajmova i potraživanja

d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja preduzeće podrazumevaju:

1. gotovina u blagajni,
2. sredstva po viđenju koje se drže na računima banaka,
3. oročena sredstva na računima banaka do 90 dana,
4. ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

Finansijske obaveze

Preduzeće priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada preduzeće ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatmatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze preduzeće uključuju *obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.*

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa preduzeće, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Rezervisanja (grupa 40) POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA IMOVINA

MRS/MSFI (MRS 37)

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada preduzeće ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Ukoliko ovi uslovi nisu kumulativno ispunjeni, rezervisanje neće biti priznato.

MRS 37(63) Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze u budućnosti. Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Iznos rezervisanja se utvrđuje razumnom procenom rukovodstva o očekivanim odlivima ekonomskih koristi iz preduzeće u budućnosti ili procenama nezavisnog aktuaru u vezi obračuna dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade - prilagoditi, ne mora se angažovati aktuar. Obaveze po osnovu plaćanja jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj

vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunat iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva preduzeće u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist prihoda bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se priznaje kao trošak pozajmljivanja.

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE (računi 298 i 498)

MRS/MSFI (MRS 12)

Tekući porez

Tekući porez je iznos obaveze za plativ (povrativ) porez na dobitak koji se odnosi na oporezivi dobitak (poreski gubitak) za period

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima.

Počev od januara 2013. godine, porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

Odloženi porezi

Definicija odloženog poreza, odloženih poreskih sredstava i obaveza

MRS 12(5) Odložene poreske obaveze su iznosi poreza na dobitak plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike.

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se 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 dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.

Prihodi (klasa 6)

MRS/MSFI (MRS 18 i SIC 31)

Prihod je bruto priliv ekonomskih koristi tokom datog perioda koji nastaje iz redovnih aktivnosti preduzeća pri čemu taj priliv rezultira povećanjem kapitala koji ne predstavlja porast po osnovu doprinosa učesnika u kapitalu.

Preduzeće priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti preduzeće imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja preduzeće. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Rashodi (klasa 5)

Definicija rashoda

Konceptualni okvir paragraf 4.25(b) Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi tokom obračunskog perioda u obliku odliva ili smanjenja imovine ili nastanka obaveza, koja imaju za rezultat smanjenje kapitala koji ne predstavlja smanjenje po osnovu raspodele vlasnicima kapitala.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, PROCENE I GREŠKE

Izbor računovodstvenih politika

MRS 8(10) U nedostatku konkretnog MRS/MSFI koji se primenjuje na određenu transakciju, drugi događaj ili okolnost, rukovodstvo koristi sopstvenu procenu (prosuđivanje) za utvrđivanje i primenu računovodstvene politike koja će za rezultat imati informacije koje su:

- (a) relevantne za potrebe donošenja ekonomskih odluka od strane korisnika finansijskih izveštaja; i
- (b) pouzdane, u smislu da finansijski izveštaji:
 - (i) verno predstavljaju finansijsku poziciju, finansijske performanse i tokove gotovine entiteta;
 - (ii) odražavaju ekonomsku suštinu transakcija, drugih događaja i okolnosti, a ne samo njihov pravni oblik;
 - (iii) su neutralni, tj. lišeni subjektivnosti;
 - (iv) su oprezni; i

(v) su potpuni u svim materijalno značajnim pogledima.

MRS 8(11) Pri prosuđivanju koje je pomenuto u paragrafu 10, rukovodstvo razmatra primenljivost sledećih izvora, prema opadajućem redosledu važnosti:

(a) zahteve iz MRS/MSFI koji se bave sličnim i srodnim pitanjima; i

(b) definicija, kriterijuma za priznavanje i konceptata odmeravanja sredstava, obaveza, prihoda i rashoda iz Konceptualnog okvira.

MRS 8(12) Pri vršenju prosuđivanja pomenutog u paragrafu 10, rukovodstvo može takođe da razmatra najnovija saopštenja drugih tela koja se bave donošenjem Standarda, a koja koriste sličan konceptualni okvir za razvijanje računovodstvenih standarda, drugu računovodstvenu literaturu i prihvaćene prakse u delatnostima, pod uslovom da nisu protivrečni izvorima iz paragrafa 11.

Doslednost

MRS 8(13) Entitet dosledno odabira i primenjuje svoje računovodstvene politike za slične transakcije, druge događaje i okolnosti, osim ako određeni MRS/MSFI posebno ne zahteva ili dozvoljava kategorizaciju stavki za koje bi mogle biti adekvatne različite politike. Ako MRS/MSFI zahteva ili dozvoljava takvu kategorizaciju, odgovarajuća računovodstvena politika se dosledno bira i primenjuje za svaku kategoriju.

Promena računovodstvenih politika

MRS 8(19-27) **Promena računovodstvene politike primenjuje se retrospektivno** (uzimajući u obzir paragraf 23), **kada:**

(a) entitet računovodstveno evidentira promenu računovodstvene politike koja proizilazi iz početne primene nekog MRS/MSFI u skladu sa konkretnim prelaznim odredbama, ako ih ima, tog MRS/MSFI ; i

(b) kada entitet promeni računovodstvenu politiku nakon početne primene MRS/MSFI koji ne sadrži prelazne odredbe koje se primenjuju na tu promenu, ili kada izvrši dobrovoljnu promenu računovodstvene politike, on primenjuje promenu retrospektivno.

Za svrhe MRS 8, ranija primena MRS/MSFI ne smatra se dobrovoljnom promenom računovodstvene politike.

U nedostatku konkretnog MRS/MSFI koji se primenjuje na transakciju, drugi događaj ili okolnost, rukovodstvo može, u skladu sa paragrafom 12, da primeni računovodstvenu politiku koja je u skladu sa najnovijim saopštenjima drugih tela za donošenje standarda koja koriste sličan konceptualni okvir za razvijanje računovodstvenih standarda. Ako, sledeći neku izmenu takvog saopštenja, entitet odabere da promeni računovodstvenu politiku, ta promena se računovodstveno evidentira i obelodanjuje kao dobrovoljna promena računovodstvene politike.

Kao predmet paragrafa 23, kada se promena računovodstvene politike primeni retrospektivno u skladu sa paragrafom 19 (a) ili (b), entitet vrši korigovanje početnog stanja svake komponente kapitala na koju promena utiče i to za najraniji prezentovani prethodni period i ostale uporedne iznose obelodanjene za svaki prezentovani prethodni period kao da je nova računovodstvena politika bila primenjivana oduvek.

MRS 8(23) Kada paragraf 19 (a) ili (b) zahteva retrospektivnu primenu, promena računovodstvene politike će se primenjivati retrospektivno izuzev ako je neizvodljivo da se odrede bilo efekti koji se odnose na određeni period bilo kumulativni efekat promene.

Kada je neizvodljivo utvrditi efekte promene računovodstvene politike iz određenog perioda na uporedne informacije za jedan ili više prezentovanih prethodnih perioda, entitet treba da primenjuje novu računovodstvenu politiku na knjigovodstvene vrednosti sredstava i obaveza od početka najranijeg perioda za koji je retrospektivna primena izvodljiva, što može biti tekući period, kao i da izvrši odgovarajuće korigovanje početnog stanja svake komponente kapitala za taj period na koju se promena odražava.

Kada je na početku tekućeg perioda neizvodljivo utvrditi kumulativni efekat primene nove računovodstvene politike na sve prethodne periode, entitet vrši korigovanje uporednih informacija kako bi primenio novu računovodstvenu politiku unapred (prospektivno) i to od najranijeg datuma za koji je to izvodljivo da se uradi.

Promena računovodstvenih procena

MRS 8(36) Priznavanje efekta promene računovodstvene procene, izuzev promene na koju se primenjuje paragraf 37, se vrši unapred, njenim uključivanjem u dobitak ili gubitak u:

- (a) periodu promene, ako promena utiče samo na taj period; ili
- (b) periodu promene i narednim periodima, ako promena utiče na oboje.

MRS 8(37) U meri u kojoj promena računovodstvene procene uzrokuje promenu u sredstvima i obavezama, ili se odnosi na neku stavku kapitala, treba izvršiti njeno priznavanje korigovanjem knjigovodstvene vrednosti odgovarajuće stavke sredstva, obaveze ili kapitala u periodu promene.

-finansijskih prihoda i rashoda
-ostalih prihoda i rashoda

Poslovni prihodi i rashodi

U 000 da

	2020	2019
Poslovni prihodi AOP1001	0	0
Poslovni rashodi AOP1011	6.672	8.579
Poslovni gubitak AOP1031	6.672	8.579

Napomena broj 1 - bilans uspeha

Poslovni rashodi za 2020. čine: troškovi amortizacije, poslovni porezi na imovinu, drugi neproizvodni troškovi.

Finansijski prihodi i rashodi

U 000 da

	2020	2019
Finansijski prihodi AOP1032	0	0
Finansijski rashodi AOP1040	0	0
Finansijski gubitak AOP1049	0	0
Finansijski dobitak AOP1042	0	0

Napomena broj 2 - bilans uspeha. Kroz posmatranu godinu GP Bevojski Banak s.d. Kladnja nije ostvario ni finansijske prihode, ni finansijske rashode, te je razlika za oboje godine u ovom segmentu 0.

Ostali prihodi i rashodi

U 000 da

	2020	2019
Ostali prihodi AOP1032	0	0
Ostali rashodi AOP1052	0	4.329
Gubitak	0	4.329

Napomena broj 3 - bilans uspeha

¹ Napomena broj 1 - bilans uspeha

Napomena broj 2 - bilans uspeha

Napomena broj 3 - bilans uspeha

IV - NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Napomene uz bilans uspeha

Bilans uspeha je finansijski izveštaj o prihodima i rashodima iz redovnog poslovanja i izveštaj o vanrednim stavkama.

Poslovni rezultat GP Severni Banat AD se utvrđuje na osnovu:

- poslovnih prihoda i rashoda
- finansijskih prihoda i rashoda
- ostalih prihoda i rashoda.

Poslovni prihodi rashodi

U 000 din

Elementi	Ostvareno	
	2020.	2019.
Poslovni prihodi AOP1001	0	0
Poslovni rashodi AOP1018	6.672	8.579
Poslovni gubitak AOP1031 ¹	6.672	8.579

Napomena broj 1 – bilans uspeha.

Poslovne rashode za 2020. čine: troškovi amortizacije, troškovi poreza na imovinu, drugi neproizvodni troškovi.

Finansijski prihodi i rashodi

U 000 din

Elementi plan	Ostvareno	
	2020.	2019.
Finansijski prihodi AOP1032	0	0
Finansijski rashodi AOP1040	0	0
Finansijski gubitak AOP1049 ²	0	0
Finansijski dobitak AOP1048 ²	0	0

Napomena broj 2 – bilans uspeha. Kroz posmatrani period, GP Severni Banat a.d. Kikinda nije ostvario ni finansijske prihode, ni finansijske rashode, te je rezultat za obe godine u ovom segmentu o.

Ostali prihodi i rashodi

U 000 din

Elementi	Ostvareno	
		2019.
Ostali prihodi AOP1052	0	0
Ostali rashodi AOP1053	0	4.329 ³
Gubitak	0	4.329

Napomena broj 3 – bilans uspeha.

¹ Napomena broj 1 – bilans uspeha

² Napomena broj 2 – bilans uspeha

³ Napomena broj 3 – bilans uspeha

Ostale rashode čine gubici po osnovu prodaje stalne imovine.

Pregled ukupnog prihoda, rashoda i rezultata poslovanja

U 000 din

Elementi	2020.	2019.
Ukupan prihod AOP1001+1032+1052	0	0
Ukupan rashod AOP1018+1040+1053	6.672	12.908
Ukupan gubitak AOP1059 ⁴	6.672	12.908

Društvo u 2020. godini nije imalo poslovnih aktivnosti, te nema ni poslovnih prihoda.

Napomene uz bilans stanja

Aktivu bilansa stanja GP "Severni Banat" AD čine: stvari, potraživanja, gotovina, a pasivu bilansa stanja čine: kapital, dugoročna rezervisanja i obaveze, kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja.

Analiza osnovnih sredstava

U 000 dirN

Nabavna vrednost	316.097	100,00 %
Ispravka vrednosti	156.731	49,58
Sadašnja vrednost AOP0010	159.366 ⁵	50,42

Napomena broj 5 – bilans stanja. Sadašnja vrednost osnovnih sredstava iznosi 50,42%, dok otpisana vrednost iznosi 49,58%.

AOP 0452 – Odnosi se na obaveze prema matičnom društvu – Graditelj a.d. Kikinda.⁶

V OSTALA OBELODANJIVANJA

1) **Sudski sporovi:** Zaključno sa 31.12.2020. godine vode se sudski sporovi GP Severni Banat AD Kikinda i to:

OPŠTINSKI SUD U INĐIJI
PARNICA P 603/06

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

PREDMET SPORA: ČINIDBA

⁴ Napomena broj 4 – bilans uspeha

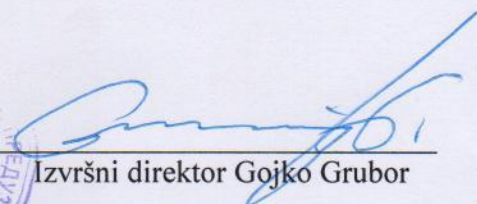
⁵ Napomena broj 5 – bilans stanja

⁶ Napomena broj 6 – bilans stanja

- 2) **Ostalo:** računi GP Severni Banat a.d. Kikinda su u neprekidnoj blokadi duže od 1096 dana. Postoji neizvesnost u pogledu opstanka društva, traži se rešenje.
- 3) **Ostalo:** Dana 15.03.2020. predsednik države je proglasio vanredno stanje zbog korona virusa. U narednom periodu je vlada RS propisala niz mera koje treba da spreče širenje virusa. Takođe, bile su propisane i ekonomske mere ali društvo ih nije koristilo jer ne obavlja delatnost i nema zaposlene. Pandemija virusa još uvek traje ali obzirom da društvo ne obavlja delatnost, ne očekuje se uticaj na navedeno društvo.

U Kikindi, 22.03.2021.




Izvršni direktor Gojko Grubor

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
GP SEVERNI BANAT AD KIKINDA ZA 2020.

GP SEVERNI BANAT AD, KIKINDA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2020. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2020. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2020. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2020. GODINE

GP SEVERNI BANAT AD
PUT ZA PRISTANIŠTE BB
KIKINDA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu GP Severni Banat AD, Kikinda

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Uzdržavajuće mišljenje

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja GP SEVERNI BANAT AD KIKINDA, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima GP SEVERNI BANAT AD KIKINDA (u daljem tekstu Društvo). Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje ovog izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Društvo je u svojim evidencijama na dan 31.12.2020. godine iskazalo Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 6.086 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo analizu usaglašenosti, naplativosti i starosne strukture ovih potraživanja. Na osnovu navedenih postupaka utvrdili smo da su potraživanja nedovoljno usaglašena, da potiču iz ranijih godina i da nisu naplaćena tokom izveštajnog perioda, odnosno do dana revizije. Zbog svega navedenog smatramo da je potrebno izvršiti obezvređenje potraživanja od kupaca radi obezbeđenja od rizika naplate. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi tačan iznos potencijalnih korekcija koje mogu nastati iz prethodno navedenog, niti može da utvrdi uticaj na finansijski rezultat za 2020. godinu.

Društvo je bilo jamac za obaveze matičnog pravnog lica Kompanija Graditelj AD Kikinda za otplatu kredita dobijenog od Vojvodanske banke AD Novi Sad. Nad matičnim licem prvobitno je otvoren stečajni postupak, a trenutno se nalazi u postupku reorganizacije. Vojvodanska banka Ad Novi Sad je potraživanje koje ima prema društvu Kompanija Graditelj AD Kikinda i jencima ustupila društvu Građevinsko preduzeće Graditelj NS doo, Novi Sad ugovorom o ustupanju potraživanja. Navedeno jemstvo je aktivirano u prethodnom periodu, te su poslovni računi u blokadi od 31.03.2016. godine. Ukupan iznos blokade na dan izdavanja ovog mišljenja iznosi 109.531 hiljadu dinara. Društvo je u svojim poslovnim evidencijama iskazalo potraživanja po osnovu datih jemstava u iznosu od 87.310 hiljada dinara i u istom iznosu dugoročna rezervisanja po osnovu datih jemstava. Imajući u vidu da se Kompanija Graditelj nalazi u UPPR-u i da nije u mogućnosti da redovno izmiruje svoje obaveze, kao i činjenicu da u postupku revizije nismo bili u mogućnosti da konfirmiramo ove pozicije, smatramo da je naplata ovog potraživanja sumnjiva i da je potrebno izvršiti obezvređenje ovih potraživanja. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi tačan efekat potencijalnih korekcija koje mogu nastati iz prethodno navedenog, niti njihov uticaj na finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2020. godine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu GP Severni Banat AD, Kikinda

Osnove za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)

Društvo je na dan bilansa iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od 45.382 hiljade dinara, koje se najvećim delom odnose na kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 3.911 hiljada dinara, obaveze iz poslovanja u iznosu od 24.538 hiljada dinara, ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 7.510 hiljada dinara, obaveze za PDV od 1.614 hiljada dinara i obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine u iznosu od 7.809 hiljada dinara. Tekući račun Društva nalazi se u kontinuiranoj blokadi, koja na dan ovog izveštaja iznosi 109.531 hiljadu dinara. Zbog značaja navedenih neizvesnosti nismo mogli da se uverimo da su obaveze bilansirane u visini očekivanih odliva sredstava koje će nastati namirenjem ovih obaveza, niti možemo da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje na dan 31.12.2020. godine.

Na dan revizije Društvo vodi više sudskih sporova bilo u svojstvu tuženog ili tužioca po raznim osnovama. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu rukovodstvo nije izvršilo procenu potencijalnih ishoda sporova, niti rezervisanja po tom osnovu. Sudski sporovi nisu obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje, niti su evidentirana rezervisanja za troškove kamata i sudskih sporova u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Krajnji ishod sporova nismo u mogućnosti da procenimo, niti možemo da procenimo odliv novčanih sredstava po osnovu potencijalnih kamata i sudskih troškova koji mogu proizaći iz istih, stoga ne možemo da utvrdimo uticaj prethodno navedenog na priložene finansijske izveštaje za 2020. godinu.

Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja, vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje. Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže dodatne informacije i raščlanjavanja za pozicije koje su prikazane u finansijskim izveštajima, kao ni odgovarajuća obelodanjivanja vezana za primenjene računovodstvene politike. Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže potpuna obelodanjivanja potrebna za razumevanje finansijskog položaja i poslovanja Društva. Takođe, napomene ne sadrže potpuna obelodanjivanja vezana za hipoteke, zaloge, garancije, pristupe dugu za obaveze trećih lica.

Društvo nije izvršilo obelodanjivanja u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Akt o računovodstvu i računovodstvenim politikama, kojim se definišu računovodstvene politike za priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, kao i druga pitanja vezana za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja, nije usaglašen sa važećim zakonskim propisima.

Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Prezentirani finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom održanja načela kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz priloženih finansijskih izveštaja koji ne sadrže korekcije koje mogu proisteći iz ovog izveštaja: Osnovni kapital Društva iznosi 143.117 hiljada dinara, revalorizacione rezerve 107.299 hiljada dinara, dok ukupni gubitak iskazan u bilansu stanja na dan 31.12.2020. godine iznosi 174.883 hiljade dinara, tako da neto kapital iznosi 75.533 hiljade dinara. Kratkoročne obaveze Društva iznose 45.382 hiljade dinara. Društvo je više od pet godina u kontinuiranoj blokadi koja na dan izdavanja ovog izveštaja iznosi 109.531 hiljadu dinara, kao i poslednjih godina nije obavljalo svoju pretežno registrovanu delatnost tako da nije ostvarilo poslovne prihode. Imajući u vidu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu GP Severni Banat AD, Kikinda

Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti (nastavak)

prethodno navedene činjenice, smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatni kapital kao i da rukovodstvo preduzme mere u cilju aktiviranja poslovne aktivnosti, kako bi neometano moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta, jer u suprotnom ono može biti dovedeno u pitanje.

Skretanje pažnje

Nekretnine, postrojenja i oprema su u priloženim finansijskim izveštajima vrednovani u skladu sa osnovnim postupkom predviđenim MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za obračunatu amortizaciju. U postupku revizije utvrdili smo da Društvo u svojim poslovnim knjigama ima iskazano pravo korišćenja nad zemljištem. Ističemo da Društvo nije u potpunosti pokrenulo i sprovedo aktivnosti po pitanju rešavanja statusa ovog zemljišta i njegove konverzije u pravo vlasništva u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji. Imajući u vidu prethodno navedeno, kao i činjenicu da status navedenih pozicija nije razrešen, smatramo da je neophodno sprovesti navedene aktivnosti, koje će imati za posledicu promene u imovinskom statusu.

Kapital Društva iskazan u finansijskim izveštajima nije usaglašen sa evidencijama u Centralnom registru hartija od vrednosti. Smatramo da je neophodno usaglasiti vrednost kapitala u finansijskim izveštajima sa registrovanom vrednošću.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, ali ne uključuju korekcije koje proističu iz ovog izveštaja revizora, tako da se o potencijalnom uticaju prethodno navedenih korekcija na poreski bilans ne možemo izjasniti.

Kao što je obelodanjeno u napomeni V uz finansijske izveštaje rukovodstvo Društva je usled okolnosti koje su nastupile tokom uvođenja vanrednog stanja na celokupnoj teritoriji Republike Srbije usled širenja zarazne bolesti Covid-19 izazvane virusom SARS-CoV-2 i pandemijskih uslova poslovanja koja su obeležila 2020. godinu organizovalo svoje poslovanje saglasno navedenim okolnostima. Takođe, rukovodstvo Društva smatra da zbog navedene situacije, a i činjenice da poslednjih godina ne obavlja poslove iz svoje pretežne delatnosti neće imati značajnijeg uticaja na poslovanje Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

- nastavak na sledećoj strani -

strana 3 od 4

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu GP Severni Banat AD, Kikinda

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Zbog značaja pitanja iznetih u delu Osnova za uzdržavajuće mišljenje ovog izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.

Nezavisni smo od Društva u smislu Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i zakonske regulative u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale odgovornosti u skladu sa navedenim etičkim zahtevima.

IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

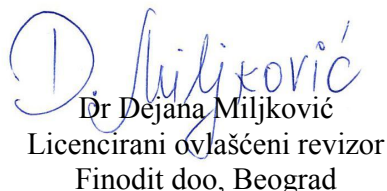
Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2020. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za uzdržavajuće mišljenje smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Dejana Miljković.

U Beogradu, 01.04.2021. godine.



Dr Jelena Slović
Direktor



Dr Dejana Miljković
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036730

Шифра делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаниште 66

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		159376	165407	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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				
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	159366	165397	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		6162	6162	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		153204	159235	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
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				
027 и део 029	7. Улагања на туђин некретнинама, 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		10	10	0
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		10	10	
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				
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. Потраживања 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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		93631	95537	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	0	0
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		6086	7992	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		3523	5429	
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		2563	2563	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		231	231	
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		87310	87310	0
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				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		87310	87310	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4	4	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		253007	260944	0
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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		75513	81880	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		143117	143117	0
300	1. Акцијски капитал	0403		143117	143117	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улови	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		107299	107299	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (позитивна 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		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		174883	168536	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		168536	162624	
351	2. Губитак текуће године	0423		6347	5912	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		114146	114146	0

Пошта рачун, 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		87310	87310	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. Остале дугорочна резервисања	0431		87310	87310	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		26836	26836	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		26836	26836	
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
496	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		17946	18271	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		45382	46647	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3911	3911	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		20	20	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		3821	3821	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Такућа 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		70	70	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		24538	24472	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	6	9490	9490	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		15042	14976	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		6	6	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7510	9417	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1614	1625	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		7809	7222	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		253007	260944	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Kirinda
 дана 22.03.2021 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08036730

Шифра делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаништа 66

БИЛАНС УСПЕХА


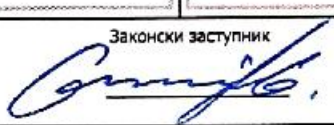
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- 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		0	0
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСКОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСКОДИ			6672	8579
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСКОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6030	7939
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		642	540
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	1	6672	8579
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСКОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		0	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСКОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСКОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	2		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	2		
683 и 685	3. 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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3		4129
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		6672	12908
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
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			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	4	6672	12908
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		325	6996
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		6347	5912
	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 <u>Кикинда</u>				Законски заступник 	
дана <u>22.03.</u> 20 <u>21.</u> године					

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 08036730

Шифре делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаниште 66

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			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6347	5912
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примечања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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 ОСТАЛИМ 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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6347	5912
	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 нечају контролу	2028			

у Kikinda
 дана 22.03. 2021 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ГИБ 103544425

Матични број 08036730

Шифра делатности 4120

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П ут за пристаниште 66

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 в 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	143117	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	143117	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	143117	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 године 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	143117	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	143117	4036		4054	

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	162624	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	162624	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	5912	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	168536	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	168536	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

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 дуговој страни рачуна	4069	6347	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	174883	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

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	146933	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	146933	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	39634	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	107299	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	107299	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	107299	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212

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
1	2	12	13	14		
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 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	127426	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	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	127426	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	45545	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	81880	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	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	81880	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

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 распољивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	6347	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	75533	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у Кикинда

дана 22.03. 2021 године



Законски заступник
[Signature]

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 08036730

Шифра делатности 4120

ПИБ 103544425

Назив GRADJEVINSKO PREDUZEĆE SEVERNI BANAT AKCIONARSKO DRUŠTVO, KIKINDA

Седиште Кикинда, П пут за пристаниште 66

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	1906	1000
1. Продаја и примљени аванси	3002	1906	1000
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1906	1000
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1906	1000
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
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	0
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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1906	1000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1906	1000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4	4
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4	4

у Кикинда

дана 22.03.2021 године



Законски заступник
[Signature]



OSNOVANO 1977

GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE

severni banat • AD

23300 KIKINDA, Put za Pristanište bb

Telefon :0230-421-204

426-289

426-290

Faks : 0230-426-625

Matični broj: 08036730
PIB: 103544425

Tekući račun: 325-9500600003097-71
Šifra delatnosti: 4120

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ GP SEVERNI BANAT AD KIKINDA ZA 2020.

I OSNIVANJE I DELATNOST

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

Registровано 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 sastavu 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 grubo građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u mikro pravno lice.

Sedište Društva je Put za pristanište bb, Kikinda

Poreski identifikacioni broj Društva je 103544425

Matični broj Društva je 08036730

Prosečan broj zaposlenih u 2020. godini bio je 0, kao i u 2019.

II - OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2020. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja od 2014. godinu primenjuje Međunarodni standard finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI) kao javno društvo nezavisno od velicine. Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja pravna lica (MRS MSFI) ("Sl. glasnik RS", br. 117/2013), utvrđen je i objavljen prevod Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za javna pravna lica. Prelaznim odredbama Zakona o računovodstvu MSFI za javna akcionarska društva počela su da primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2016. godine.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike.

III - PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je usvojilo društvo za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za javna društva.

Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, ukidanje priznavanja, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda društva.

Nekretnine, postrojenja i oprema (računi grupe 02 osim računa 024)

MRS/MSFI (MRS 16)

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i

b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

a) fakturna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;

b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);

inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

MRS 23(8) Entitet treba da kapitalizuje troškove pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje kao deo nabavne vrednosti tog sredstva. Entitet treba da priznaje druge troškove pozajmljivanja kao rashode u periodu u kom su nastali.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po Nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Model revalorizacije - nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati:

- kada preduzeće očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda,
- ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i
- ako imaju značajnu vrednost.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva preduzeće. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
NEKRETNINE	
Građevinski objekti	1-5%
OPREMA	
Proizvodna oprema	5-10 %
Transportna sredstva	10-20%
Računarska oprema	10-33,33%
Nameštaj	10-33,33%
Ostala oprema	10-50%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Zemljište, dela likovne, vajarske, filmske i druge umetnosti, muzejske vrednosti, knjige u bibliotekama i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, ne podležu obračunu amortizacije.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica priznaju se u visini usklađene vrednosti.

Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Preduzeće je odabralo primenu Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata.

Finansijska sredstva

Preduzeće priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je preduzeće izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po ceni transakcije uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Finansijska sredstva preduzeće uključuju: gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu, osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, i sredstva koja se drže do roka dospeća, gotovina i gotovinski ekvivalent. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Ako se akcijama javno trguje ili se njihova fer vrednost može pouzdano odmeriti na drugi način, investicija u akcije treba da se odmerava po fer vrednosti sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak.

Preduzeće treba da koristi sledeću hijerarhiju za procenu fer vrednosti akcija:

- (a) Najbolji dokaz fer vrednosti je kotirana cena za identično sredstvo na aktivnom tržištu. Ovo je obično aktuelna ponuđena cena.
- (b) Kada kotirane cene nisu dostupne, cena poslednje transakcije za identično sredstvo pruža dokaz fer vrednosti ukoliko nije bilo značajne promene ekonomskih okolnosti ili značajnog protoka vremena od transakcije. Ako društvo može da pokaže da cena poslednje transakcije ne predstavlja dobru procenu fer vrednosti (na primer, zato što odražava iznos koji bi društvo dobio ili platio u prinudnoj transakciji, prisilnoj likvidaciji ili prodaji nakon zaplene), cena se koriguje.
- (c) Ako tržište za to sredstvo nije aktivno i ako poslednje transakcije identičnog sredstva same po sebi ne predstavljaju dobru procenu fer vrednosti, društvo procenjuje fer vrednost korišćenjem tehnike procene. Cilj korišćenja tehnike procene je da se proceni koja bi bila cena transakcije na datum odmeravanja u nezavisnoj razmeni motivisanoj uobičajenim poslovnim razmatranjima.

Tehnike procene uključuju korišćenje nedavnih nezavisnih tržišnih transakcija za identično sredstvo između obaveštenih, voljnih strana, ukoliko su dostupne, upućivanje na trenutnu fer vrednost drugog sredstva koje je suštinski isto kao i sredstvo koje se odmerava, analizu diskontovanih tokova gotovine i modele određivanja cena opcija.

Ako se fer vrednost akcije ne može pouzdano utvrditi, ulaganja u akcije se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke po osnovu obezvređenja.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja preduzeće ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata: potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da preduzeće neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena se smatraju značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date trećim licima, kao i besamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi preduzeće moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da preduzeće neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

c) Investicije koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. Nakon inicijalnog priznavanja, dugoročna finansijska sredstva koja se drže do dospeća se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje. Osim:

- (a) onih koje entitet nakon početnog priznavanja naznači po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- (b) onih koje entitet naznači kao raspoložive za prodaju; i
- (c) onih koja zadovoljavaju definiciju zajmova i potraživanja

d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja preduzeće podrazumevaju:

1. gotovina u blagajni,
2. sredstva po viđenju koje se drže na računima banaka,
3. oročena sredstva na računima banaka do 90 dana,
4. ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

Finansijske obaveze

Preduzeće priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada preduzeće ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze preduzeće uključuju *obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.*

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamratne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa preduzeće, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Rezervisanja (grupa 40) POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA IMOVINA

MRS/MSFI (MRS 37)

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada preduzeće ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Ukoliko ovi uslovi nisu kumulativno ispunjeni, rezervisanje neće biti priznato.

MRS 37(63) Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze u budućnosti. Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Iznos rezervisanja se utvrđuje razumnom procenom rukovodstva o očekivanim odlivima ekonomskih koristi iz preduzeće u budućnosti ili procenama nezavisnog aktuaru u vezi obračuna dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade - prilagoditi, ne mora se angažovati aktuar. Obaveze po osnovu plaćanja jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj

vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunat iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva preduzeće u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist prihoda bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se priznaje kao trošak pozajmljivanja.

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE (računi 298 i 498)

MRS/MSFI (MRS 12)

Tekući porez

Tekući porez je iznos obaveze za plativ (povrativ) porez na dobitak koji se odnosi na oporezivi dobitak (poreski gubitak) za period

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima.

Počev od januara 2013. godine, porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

Odloženi porezi

Definicija odloženog poreza, odloženih poreskih sredstava i obaveza

MRS 12(5) Odložene poreske obaveze su iznosi poreza na dobitak plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike.

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se 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 dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.

Prihodi(klasa 6)

MRS/MSFI (MRS 18 i SIC 31)

Prihod je bruto priliv ekonomskih koristi tokom datog perioda koji nastaje iz redovnih aktivnosti preduzeća pri čemu taj priliv rezultira povećanjem kapitala koji ne predstavlja porast po osnovu doprinosa učesnika u kapitalu.

Preduzeće priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti preduzeće imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja preduzeće. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Rashodi (klasa 5)

Definicija rashoda

Konceptualni okvir paragraf 4.25(b) Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi tokom obračunskog perioda u obliku odliva ili smanjenja imovine ili nastanka obaveza, koja imaju za rezultat smanjenje kapitala koji ne predstavlja smanjenje po osnovu raspodele vlasnicima kapitala.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, PROCENE I GREŠKE

Izbor računovodstvenih politika

MRS 8(10) U nedostatku konkretnog MRS/MSFI koji se primenjuje na određenu transakciju, drugi događaj ili okolnost, rukovodstvo koristi sopstvenu procenu (prosudivanje) za utvrđivanje i primenu računovodstvene politike koja će za rezultat imati informacije koje su:

- (a) relevantne za potrebe donošenja ekonomskih odluka od strane korisnika finansijskih izveštaja; i
- (b) pouzdane, u smislu da finansijski izveštaji:
 - (i) verno predstavljaju finansijsku poziciju, finansijske performanse i tokove gotovine entiteta;
 - (ii) odražavaju ekonomsku suštinu transakcija, drugih događaja i okolnosti, a ne samo njihov pravni oblik;
 - (iii) su neutralni, tj. lišeni subjektivnosti;
 - (iv) su oprezni; i

(v) su potpuni u svim materijalno značajnim pogledima.

MRS 8(11) Pri prosuđivanju koje je pomenuto u paragrafu 10, rukovodstvo razmatra primenljivost sledećih izvora, prema opadajućem redosledu važnosti:

(a) zahteve iz MRS/MSFI koji se bave sličnim i srodnim pitanjima; i

(b) definicija, kriterijuma za priznavanje i koncepata odmeravanja sredstava, obaveza, prihoda i rashoda iz Konceptualnog okvira.

MRS 8(12) Pri vršenju prosuđivanja pomenutog u paragrafu 10, rukovodstvo može takođe da razmatra najnovija saopštenja drugih tela koja se bave donošenjem Standarda, a koja koriste sličan konceptualni okvir za razvijanje računovodstvenih standarda, drugu računovodstvenu literaturu i prihvaćene prakse u delatnostima, pod uslovom da nisu protivrečni izvorima iz paragrafa 11.

Doslednost

MRS 8(13) Entitet dosledno odabira i primenjuje svoje računovodstvene politike za slične transakcije, druge događaje i okolnosti, osim ako određeni MRS/MSFI posebno ne zahteva ili dozvoljava kategorizaciju stavki za koje bi mogle biti adekvatne različite politike. Ako MRS/MSFI zahteva ili dozvoljava takvu kategorizaciju, odgovarajuća računovodstvena politika se dosledno bira i primenjuje za svaku kategoriju.

Promena računovodstvenih politika

MRS 8(19-27) Promena računovodstvene politike primenjuje se retrospektivno (uzimajući u obzir paragraf 23), kada:

(a) entitet računovodstveno evidentira promenu računovodstvene politike koja proizilazi iz početne primene nekog MRS/MSFI u skladu sa konkretnim prelaznim odredbama, ako ih ima, tog MRS/MSFI ; i

(b) kada entitet promeni računovodstvenu politiku nakon početne primene MRS/MSFI koji ne sadrži prelazne odredbe koje se primenjuju na tu promenu, ili kada izvrši dobrovoljnu promenu računovodstvene politike, on primenjuje promenu retrospektivno.

Za svrhe MRS 8, ranija primena MRS/MSFI ne smatra se dobrovoljnom promenom računovodstvene politike.

U nedostatku konkretnog MRS/MSFI koji se primenjuje na transakciju, drugi događaj ili okolnost, rukovodstvo može, u skladu sa paragrafom 12, da primeni računovodstvenu politiku koja je u skladu sa najnovijim saopštenjima drugih tela za donošenje standarda koja koriste sličan konceptualni okvir za razvijanje računovodstvenih standarda. Ako, sledeći neku izmenu takvog saopštenja, entitet odabere da promeni računovodstvenu politiku, ta promena se računovodstveno evidentira i obelodanjuje kao dobrovoljna promena računovodstvene politike.

Kao predmet paragrafa 23, kada se promena računovodstvene politike primeni retrospektivno u skladu sa paragrafom 19 (a) ili (b), entitet vrši korigovanje početnog stanja svake komponente kapitala na koju promena utiče i to za najraniji prezentovani prethodni period i ostale uporedne iznose obelodanjene za svaki prezentovani prethodni period kao da je nova računovodstvena politika bila primenjivana oduvek.

MRS 8(23) Kada paragraf 19 (a) ili (b) zahteva retrospektivnu primenu, promena računovodstvene politike će se primenjivati retrospektivno izuzev ako je neizvodljivo da se odrede bilo efekti koji se odnose na određeni period bilo kumulativni efekat promene.

Kada je neizvodljivo utvrditi efekte promene računovodstvene politike iz određenog perioda na uporedne informacije za jedan ili više prezentovanih prethodnih perioda, entitet treba da primenjuje novu računovodstvenu politiku na knjigovodstvene vrednosti sredstava i obaveza od početka najranijeg perioda za koji je retrospektivna primena izvodljiva, što može biti tekući period, kao i da izvrši odgovarajuće korigovanje početnog stanja svake komponente kapitala za taj period na koju se promena odražava.

Kada je na početku tekućeg perioda neizvodljivo utvrditi kumulativni efekat primene nove računovodstvene politike na sve prethodne periode, entitet vrši korigovanje uporednih informacija kako bi primenio novu računovodstvenu politiku unapred (prospektivno) i to od najranijeg datuma za koji je to izvodljivo da se uradi.

Promena računovodstvenih procena

MRS 8(36) Priznavanje efekta promene računovodstvene procene, izuzev promene na koju se primenjuje paragraf 37, se vrši unapred, njenim uključivanjem u dobitak ili gubitak u:

- (a) periodu promene, ako promena utiče samo na taj period; ili
- (b) periodu promene i narednim periodima, ako promena utiče na oboje.

MRS 8(37) U meri u kojoj promena računovodstvene procene uzrokuje promenu u sredstvima i obavezama, ili se odnosi na neku stavku kapitala, treba izvršiti njeno priznavanje korigovanjem knjigovodstvene vrednosti odgovarajuće stavke sredstva, obaveze ili kapitala u periodu promene.

IV - NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Napomene uz bilans uspeha

Bilans uspeha je finansijski izveštaj o prihodima i rashodima iz redovnog poslovanja i izveštaj o vanrednim stavkama.

Poslovni rezultat GP Severni Banat AD se utvrđuje na osnovu:

- poslovnih prihoda i rashoda
- finansijskih prihoda i rashoda
- ostalih prihoda i rashoda.

Poslovni prihodi rashodi

U 000 din

Elementi	Ostvareno	
	2020.	2019.
Poslovni prihodiAOP1001	0	0
Poslovni rashodiAOP1018	6.672	8.579
Poslovni gubitakAOP1031 ¹	6.672	8.579

Napomena broj 1 – bilans uspeha.

Poslovne rashode za 2020. čine: troškovi amortizacije, troškovi poreza na imovinu, drugi neproizvodni troškovi.

Finansijski prihodi i rashodi

U 000 din

Elementi plan	Ostvareno	
	2020.	2019.
Finansijski prihodiAOP1032	0	0
Finansijski rashodiAOP1040	0	0
Finansijski gubitakAOP1049 ²	0	0
Finansijski dobitakAOP1048 ²	0	0

Napomena broj 2 – bilans uspeha. Kroz posmatrani period, GP Severni Banat a.d. Kikinda nije ostvario ni finansijske prihode, ni finansijske rashode, te je rezultat za obe godine u ovom segmentu o.

Ostali prihodi i rashodi

U 000 din

Elementi	Ostvareno	
		2019.
Ostali prihodiAOP1052	0	0
Ostali rashodi AOP1053	0	4.329 ³
Gubitak	0	4.329

Napomena broj 3 – bilans uspeha.

¹ Napomena broj 1 – bilans uspeha

² Napomena broj 2 – bilans uspeha

³ Napomena broj 3 – bilans uspeha

Ostale rashode čine gubici po osnovu prodaje stalne imovine.

Pregled ukupnog prihoda, rashoda i rezultata poslovanja

U 000 din

Elementi	2020.	2019.
Ukupan prihod AOP1001+1032+1052	0	0
Ukupan rashod AOP1018+1040+1053	6.672	12.908
Ukupan gubitak AOP1059 ⁴	6.672	12.908

Društvo u 2020. godini nije imalo poslovnih aktivnosti, te nema ni poslovnih prihoda.

Napomene uz bilans stanja

Aktivu bilansa stanja GP "Severni Banat" AD čine: stvari, potraživanja, gotovina, a pasivu bilansa stanja čine: kapital, dugoročna rezervisanja i obaveze, kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja.

Analiza osnovnih sredstava

U 000 dirN

	316.097	100,00 %
Nabavna vrednost		
Ispravka vrednosti	156.731	49,58
Sadašnja vrednost AOP0010	159.366 ⁵	50,42

Napomena broj 5 – bilans stanja. Sadašnja vrednost osnovnih sredstava iznosi 50,42%, dok otpisana vrednost iznosi 49,58%.

AOP 0452 – Odnosi se na obaveze prema matičnom društvu – Graditelj a.d. Kikinda.⁶

V OSTALA OBELODANJIVANJA

1) **Sudski sporovi:** Zaključno sa 31.12.2020. godine vode se sudski sporovi GP Severni Banat AD Kikinda i to:

OPŠTINSKI SUD U INĐIJI
PARNICA P 603/06

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

PREDMET SPORA: ČINIDBA

⁴ Napomena broj 4 – bilans uspeha

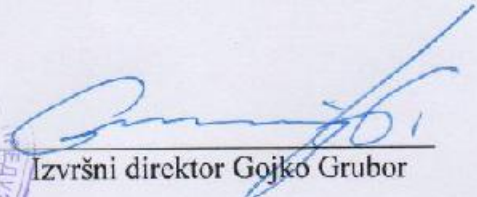
⁵ Napomena broj 5 – bilans stanja

⁶ Napomena broj 6 – bilans stanja

- 2) **Ostalo:** računi GP Severni Banat a.d. Kikinda su u neprekidnoj blokadi duže od 1096 dana. Postoji neizvesnost u pogledu opstanka društva, traži se rešenje.
- 3) **Ostalo:** Dana 15.03.2020. predsednik države je proglasio vanredno stanje zbog korona virusa. U narednom periodu je vlada RS propisala niz mera koje treba da spreče širenje virusa. Takođe, bile su propisane i ekonomske mere ali društvo ih nije koristilo jer ne obavlja delatnost i nema zaposlene. Pandemija virusa još uvek traje ali obzirom da društvo ne obavlja delatnost, ne očekuje se uticaj na navedeno društvo.

U Kikindi, 22.03.2021.




Izvršni direktor Gojko Grubor



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GOD.

I Opšti podaci

1. Poslovno ime	GP Severni Banat AD Kikinda
Sedište i adresa	Kikinda, Put za pristanište bb
Matični broj	08036730
PIB	103544425
2. Web site i e-mail adresa	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD.60789/2007 od 12.01.2007.
4. Delatnost (šifra i opis)	4120 – Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2020. godine	0
6. Broj akcionara na dan 31.12.2020. godine	658

7. Deset najvećih akcionara

Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2020.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2020.
1. Graditelj A.D.	105.929	75%-100%
2. Akcionarski Fond AD Beograd	2.959	0%-5%
3. Vlajkov Aleksandar	384	0%-5%
4. Kosarenko Dinka	198	0%-5%
5. Bodo Jožef	124	0%-5%
6. Francuski Ljubomir	124	0%-5%
7. Ilić Sokol	124	0%-5%
8. Knežević Milan	124	0%-5%
9. Lugonja Stevan	124	0%-5%
10. Rackov Lazar	124	0%-5%

8. Vrednost osnovnog kapitala u hilj.RSD

143.117

9. Podaci o akcijama

	Na dan 31.12.2020.	Na dan podnošenja izveštaja
Broj izdatih akcija	141.042	141.042
ISIN broj	RSSEVBE46143	
CIF kod	ESVUFR	

10. Podaci o zavisnim društvima:

11. Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finodit d.o.o. Beograd Imotska 1, Beograd
12. Naziv organizovanog tržišta akcija	MTP Belex

II 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 "Cigлана".

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 je izgradnja stambenih i nestambenih zgrada.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mikro 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 2020. godini bio je 0, kao i u 2019.

III Podaci o upravi društva na dan 31.12.2020.

Odbor direktora			
Članovi odbora direktora			
Ime i prezime, obrazovanje	Funkcija	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2019.	Isplaćeni neto iznos naknade
Gojko Gruber, master menadžer	Izvršni direktor, član odbora direktora	0	0
Ilija Kalaba, dipl. grad. inženjer	Član odbora direktora	0	0

2. Pisani kodeks ponašanja uprave društva	Ne postoji.
---	-------------

IV Analiza bilansa uspeha

Bilans uspeha je finansijski izveštaj o prihodima i rashodima iz redovnog poslovanja i izveštaj o vanrednim stavkama.

Poslovni rezultat GP Severni Banat AD se utvrđuje na osnovu:

- poslovnih prihoda i rashoda
- finansijskih prihoda i rashoda
- ostalih prihoda i rashoda.

Poslovni prihodi rashodi

U 000 din

Elementi	Ostvareno	
	2020.	2019.
Poslovni prihodi AOP1001	0	0
Poslovni rashodi AOP1018	6.672	8.579
Poslovni gubitak AOP1031	6.672	8.579

Poslovne rashode za 2019. čine: troškovi amortizacije, troškovi poreza na imovinu, drugi neproizvodni troškovi.

Finansijski prihodi i rashodi

U 000 din

Elementi plan	Ostvareno	
	2020.	2019.
Finansijski prihodi AOP1032	0	0
Finansijski rashodi AOP1040	0	0
Finansijski gubitak AOP1049	0	0
Finansijski dobitak AOP1048	0	0

Kroz posmatrani period, GP Severni Banat a.d. Kikinda nije ostvario ni finansijske prihode, ni finansijske rashode, te je rezultat za obe godine u ovom segmentu 0.

Ostali prihodi i rashodi

U 000 din

Elementi	Ostvareno	
	2020.	2019.
Ostali prihodi AOP1052	0	0
Ostali rashodi AOP1053	0	4.329
Gubitak	0	4.329

Ostale rashode čine gubici po osnovu prodaje stalne imovine.

Pregled ukupnog prihoda, rashoda i rezultata poslovanja

U 000 din

Elementi	2020.	2019.
Ukupan prihoda AOP1001+1032+1052	0	0
Ukupan rashoda AOP1018+1040+1053	6.672	12.908
Ukupan gubitak AOP1059	6.672	12.908

Društvo u 2020. godini nije bilo poslovnih aktivnosti, te nema ni poslovnih prihoda.

Koeficijenti

1. Ekonomičnost poslovanja 2020. godine.

$$\frac{\text{Poslovni prihodi AOP1001}}{\text{Poslovni rashodi AOP1018}} = \frac{0 \cdot 100}{6.672} = \quad /$$

Društvo u 2020. nije poslovalo u skladu sa načelom ekonomičnosti.

2. Ukupna ekonomičnost 2020. godine

$$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{0 \cdot 100}{6.672} = \quad /$$

Društvo u 2020. nije poslovalo u skladu sa načelom ekonomičnosti.

V Analiza bilansa stanja

Aktivu bilansa stanja GP "Severni Banat" AD čine: stvari, potraživanja, gotovina, a pasivu bilansa stanja čine: kapital, dugoročna rezervisanja i obaveze, kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja.

Analiza osnovnih sredstava

U 000 dir

	316.097	100,00 %
Nabavna vrednost		
Ispravka vrednosti	156.731	49,58
Sadašnja vrednost AOP0010	159.366	50,42

Sadašnja vrednost osnovnih sredstava iznosi 50,42%, dok otpisana vrednost iznosi 49,58%.

Učešće stalne imovine u ukupnim sredstvima

$$\frac{\text{Neotpisana vrednost osnovnih sredstava AOP 0010}}{\text{Ukupna imovina AOP 0071}} = \frac{159.366 * 100}{253.007} = 62,99\%$$

Osnovna sredstva su u ukupnim sredstvima 62,99% a manji deo imovine su obrtna sredstva.

Učešće obrtnih sredstava u ukupnim sredstvima

$$\frac{\text{Obrtna imovina AOP 0043}}{\text{Ukupnu imovinu AOP 0071}} = \frac{93.631 * 100}{253.007} = 37,01\%$$

100%

VI Osnovni indikatori stanja finansiranja

1. Učešće sopstvenog kapitala u finansiranju.

$$\frac{\text{Kapital AOP 0401}}{\text{Obaveze prema izvorima sredstava AOP 0464}} = \frac{75.533 * 100}{253.007} = 29,86\%$$

U 2020. učešće kapitala u finansiranju je iznosilo 29,86%.

2. Učešće dugova u finansiranju

$$\frac{\text{Kredit i obaveze AOP 0424+0442}}{\text{Obaveze prema izvorima sredstava AOP 0464}} = \frac{159.528 * 100}{253.007} = 63,05\%$$

Učešće dugova u finansiranju u 2020. je iznosilo 63,05%.

3. Odložene poreske obaveze aop 0441

$$\frac{17.946 * 100}{253.007} = 7,09\%$$

100%

STRUKTURA POSLOVNE AKTIVE

1. Stalna imovina AOP 0002	159.376	62,99%
3. Obrtna imovina AOP 0043	93.631	37,01%
-zalihe AOP 0044	0	
-potraživanja AOP 0051+AOP0060	6.317	
-gotovina AOP 0068	4	
-aktivna vremenska razgraničenja AOP 0070	0	
-kratkoročni fin.plasmani AOP0067	87.310	
4. Ukupna aktiva aop 0071	253.007	100.00%

STRUKTURA POSLOVNE PASIVE

	75.533	29,85
1. Kapital AOP 0401	114.146	45,12
2. Dugoročna rezervisanja i obaveze AOP 0424	17.946	7,09
3. Odložene poreske obaveze AOP 0441	45.382	17,94
4. Kratkoročne obaveze AOP 0442		
4.Ukupna pasiva aop 0464	253.007	100.00%

U 000 din

VII IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020.

Na osnovu odredbi čl. 1. i 16. Zakona o računovodstvu GP"Severni Banat" AD iz Kikinde utvrdio je stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 31.12.2020. kao i prihode i rashode i rezultat poslovanja.

Izrada godišnjeg računa ima za cilj:

1. Da iskaže finansijsko stanje na kraju poslovne godine kroz utvrđivanje stanja stalne i obrtne imovine i obaveza.
 2. Da prikaže ostvarene prihode i rashode u toku godine i utvrdi njihovu razliku - rezultat poslovanja.
- Finansijski izveštaji GP"Severni Banat" AD preduzeća sastavljeni su u skladu sa Medjunarodim računovodstvenim standardima. Pored Medjunarodnih računovodstvenih standarda kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike i pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja.

Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

Delatnost	Ostvareni prihod (u hilj.dinara)
Proizvodnja proizvoda osnovne delatnosti	0

VIII Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama, kao i glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje izloženo

Društvo je duži niz godina u blokadi i ne obavlja svoju poslovnu delatnost, ishod neizvestan.

Pretnje i rizici u poslovanju – najveći problem u poslovanju je upravljanje finansijskim rizikom. Poslovanje GP Severni Banat je izloženo različitim finansijskim rizicima, kao i tržišnim rizicima.

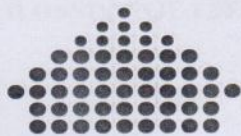
Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja direktor društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

Kikinda, 22.03.2021.



GP Severni Banat AD Kikinda

Izvršni direktor Gojko Grubor



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 ZA 2020. GOD.

I Opšti podaci

1.Poslovno ime	GP Severni Banat AD Kikinda
Sedište i adresa	Kikinda, Put za pristanište bb
Matični broj	08036730
PIB	103544425
2.Web site i e-mail adresa	
3.Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD.60789/2007 od 12.01.2007.
4.Delatnost(šifra i opis)	4120 – Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
5.Broj zaposlenih na dan 31.12.2020.godine	0
6.Broj akcionara na dan 31.12.2020.godine	658

7. Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2020.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2020.
1.Graditelj A.D.	105.929	75%-100%
2.Akcionarski Fond AD Beograd	2.959	0%-5%
3.Vlajkov Aleksandar	384	0%-5%
4.Kosarenko Dinka	198	0%-5%
5.Bodo Jožef	124	0%-5%
6.Francuski Ljubomir	124	0%-5%
7.Ilić Sokol	124	0%-5%
8.Knežević Milan	124	0%-5%
9.Lugonja Stevan	124	0%-5%
10.Rackov Lazar	124	0%-5%

8.Vrednost osnovnog kapitala u hilj.RSD	143.117
---	---------

9.Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2020.	Na dan podnošenja izveštaja
Broj izdatih akcija	141.042	141.042
ISIN broj	RSSEVBE46143	
CIF kod	ESVUFR	

10.Podaci o zavisnim društvima:

11.Naziv sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finodit d.o.o. Beograd Imotska 1, Beograd
12.Naziv organizovanog tržišta akcija	MTP Belex

II 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 je izgradnja stambenih i nestambenih zgrada.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mikro 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 2020. godini bio je 0, kao i u 2019.

III Podaci o upravi društva na dan 31.12.2020.

Odbor direktora			
Članovi odbora direktora			
Ime i prezime, obrazovanje	Funkcija	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2019.	Isplaćeni neto iznos naknade
Gojko Grubor, master menadžer	Izvršni direktor, član odbora direktora	0	0
Ilija Kalaba, dipl. građ. inženjer	Član odbora direktora	0	0

2. Pisani kodeks ponašanja uprave društva	Ne postoji.
--	-------------

IV Analiza bilansa uspeha

Bilans uspeha je finansijski izveštaj o prihodima i rashodima iz redovnog poslovanja i izveštaj o vanrednim stavkama.

Poslovni rezultat GP Severni Banat AD se utvrđuje na osnovu:

- poslovnih prihoda i rashoda
- finansijskih prihoda i rashoda
- ostalih prihoda i rashoda.

Poslovni prihodi rashodi

U 000 din

Elementi	Ostvareno	
	2020.	2019.
Poslovni prihodiAOP1001	0	0
Poslovni rashodiAOP1018	6.672	8.579
Poslovni gubitakAOP1031	6.672	8.579

Poslovne rashode za 2019. čine: troškovi amortizacije, troškovi poreza na imovinu, drugi neproizvodni troškovi.

Finansijski prihodi i rashodi

U 000 din

Elementi plan	Ostvareno	
	2020.	2019.
Finansijski prihodiAOP1032	0	0
Finansijski rashodiAOP1040	0	0
Finansijski gubitakAOP1049	0	0
Finansijski dobitakAOP1048	0	0

Kroz posmatrani period, GP Severni Banat a.d. Kikinda nije ostvario ni finansijske prihode, ni finansijske rashode, te je rezultat za obe godine u ovom segmentu 0.

Ostali prihodi i rashodi

U 000 din

Elementi	Ostvareno	
	2020.	2019.
Ostali prihodi AOP1052	0	0
Ostali rashodi AOP1053	0	4.329
Gubitak	0	4.329

Ostale rashode čine gubici po osnovu prodaje stalne imovine.

Pregled ukupnog prihoda, rashoda i rezultata poslovanja

U 000 din

Elementi	2020.	2019.
Ukupan prihoda AOP1001+1032+1052	0	0
Ukupan rashoda AOP1018+1040+1053	6.672	12.908
Ukupan gubitak AOP1059	6.672	12.908

Društvo u 2020. godini nije bilo poslovnih aktivnosti, te nema ni poslovnih prihoda.

Koeficijenti

1. Ekonomičnost poslovanja 2020. godine.

$$\frac{\text{Poslovni prihodi AOP1001}}{\text{Poslovni rashodi AOP1018}} = \frac{0 \cdot 100}{6.672} = \quad /$$

Društvo u 2020. nije poslovalo u skladu sa načelom ekonomičnosti.

2. Ukupna ekonomičnost 2020. godine

$$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} = \frac{0 \cdot 100}{6.672} = \quad /$$

Društvo u 2020. nije poslovalo u skladu sa načelom ekonomičnosti.

V Analiza bilansa stanja

Aktivu bilansa stanja GP "Severni Banat" AD čine: stvari, potraživanja, gotovina, a pasivu bilansa stanja čine: kapital, dugoročna rezervisanja i obaveze, kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja.

Analiza osnovnih sredstava

U 000 dir

	316.097	100,00 %
Nabavna vrednost		
Ispravka vrednosti	156.731	49,58
Sadašnja vrednost AOP0010	159.366	50,42

Sadašnja vrednost osnovnih sredstava iznosi 50,42%, dok otpisana vrednost iznosi 49,58%.

Učešće stalne imovine u ukupnim sredstvima

$$\frac{\text{Neotpisana vrednost osnovnih sredstava AOP 0010}}{\text{Ukupna imovina AOP 0071}} = \frac{159.366 * 100}{253.007} = 62,99\%$$

Osnovna sredstva su u ukupnim sredstvima 62,99% a manji deo imovine su obrtna sredstva.

Učešće obrtnih sredstava u ukupnim sredstvima

$$\frac{\text{Obrtna imovina AOP 0043}}{\text{Ukupnu imovinu AOP 0071}} = \frac{93.631 * 100}{253.007} = 37,01\%$$

100%

VI Osnovni indikatori stanja finansiranja

1. Učešće sopstvenog kapitala u finansiranju.

$$\frac{\text{Kapital AOP 0401}}{\text{Obaveze prema izvorima sredstava AOP 0464}} = \frac{75.533 * 100}{253.007} = 29,86\%$$

U 2020. učešće kapitala u finansiranju je iznosilo 29,86%.

2. Učešće dugova u finansiranju

$$\frac{\text{Kredit i obaveze AOP 0424+0442}}{\text{Obaveze prema izvorima sredstava AOP 0464}} = \frac{159.528 * 100}{253.007} = 63,05\%$$

Učešće dugova u finansiranju u 2020. je iznosilo 63,05%.

3. Odložene poreske obaveze aop 0441

$$\frac{17.946 * 100}{253.007} = 7,09\%$$

100%

STRUKTURA POSLOVNE AKTIVE

1. Stalna imovina AOP 0002	159.376	62,99%
3. Obrtna imovina AOP 0043	93.631	37,01%
-zalihe AOP 0044	0	
-potraživanja AOP 0051+AOP0060	6.317	
-gotovina AOP 0068	4	
-aktivna vremenska razgraničenja AOP 0070	0	
-kratkoročni fin.plasmani AOP0067	87.310	
4.Ukupna aktiva aop 0071	253.007	100.00%

STRUKTURA POSLOVNE PASIVE

1. Kapital AOP 0401	75.533	29,85
2. Dugoročna rezervisanja i obaveze AOP 0424	114.146	45,12
3. Odložene poreske obaveze AOP 0441	17.946	7,09
4. Kratkoročne obaveze AOP 0442	45.382	17,94
4.Ukupna pasiva aop 0464	253.007	100.00%

U 000 din

VII IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020.

Na osnovu odredbi čl. 1. i 16. Zakona o računovodstvu GP"Severni Banat" AD iz Kikinde utvrdio je stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 31.12.2020. kao i prihode i rashode i rezultat poslovanja.

Izrada godišnjeg računa ima za cilj:

1. Da iskaže finansijsko stanje na kraju poslovne godine kroz utvrđivanje stanja stalne i obrtne imovine i obaveza.
2. Da prikaže ostvarene prihode i rashode u toku godine i utvrdi njihovu razliku - rezultat poslovanja. Finansijski izveštaji GP"Severni Banat" AD preduzeća sastavljeni su u skladu sa Medjunarodim računovodstvenim standardima. Pored Medjunarodnih računovodstvenih standarda kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike i pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja.

Podaci o poslovanju društva

I. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

Delatnost	Ostvareni prihod (u hilj.dinara)
Proizvodnja proizvoda osnovne delatnosti	0

VIII Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama, kao i glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje izloženo

Društvo je duži niz godina u blokadi i ne obavlja svoju poslovnu delatnost, ishod neizvestan.

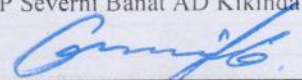
Pretnje i rizici u poslovanju – najveći problem u poslovanju je upravljanje finansijskim rizikom. Poslovanje GP Severni Banat je izloženo različitim finansijskim rizicima, kao i tržišnim rizicima.

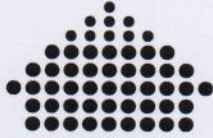
Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja direktor društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

Kikinda, 22.03.2021.



GP Severni Banat AD Kikinda


Izvršni direktor Gojko Grubor



OSNOVANO 1977

ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ

severni banat • AD

23300 KIKINDA, Put za Pristanište bb

Telefon : 0230-421-204

426-289

426-290

Faks : 0230-426-625

Matični broj: 08036730

PIB: 103544425

Tekući račun: 325-9500600003097-71

Šifra delatnosti: 4120

Izjava lica odgovornog za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2020. godinu

U GP Severni Banat a.d. Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“) lice odgovorno za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja je Gojko Grubor (izvršni direktor).

Ja, izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućim međunarodnih standarda finansijskih izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Kikindi, 26.04.2021.



Izvršni direktor Gojko Grubor



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

Matični broj: 08036730

PIB: 103544425

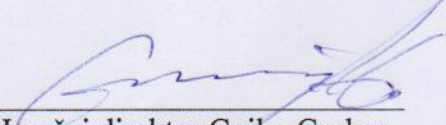
Tekući račun: 325-9500600003097-71

Šifra delatnosti: 4120

Napomena: Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celosti objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Kikindi, 26.04.2021.




Izvršni direktor Gojko Grubor