

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
08593205 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	102133040 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[]	[]	[]	[]
		20	21	22	23 24 25 26

Naziv : **JP "GAS-RUMA"**

Sediste : **RUMA, JNA 136**

BILANS STANJA



7005005653124

na dan **31.12.2010. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna: racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		510301	492634
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1139	570
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		508629	491486
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		508629	491486
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		533	578
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		533	578
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		185811	144392
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		10736	11298
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		175075	133094
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		121066	68575
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		546	468
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		841	24819
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		46874	34794

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		5748	4438
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		696112	637026
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		696112	637026
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		881	718
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		576787	567698
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		520974	509445
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		4267	3660
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		41607	41694
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		9939	12899
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		117348	68138
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		117348	68138
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		91	14
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		95445	66323
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		100	124
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		21593	1677
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		119	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		1977	1190
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		696112	637026
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		881	718

U _____ dana 31.12.2010. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

08593205 Maticni broj		Popunjiva pravno lice - preduzetnik		102133040 PIB	
		Sifra delatnosti			
750 1 2 3 Vrsta posla		Popunjiva Agencija za privredne registre			
		19		20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :JP "GAS-RUMA"

Sediste : RUMA, JNA 136

BILANS USPEHA



7005005653131

u period 01.01.2010 do 31.12.2010

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		529104	393250
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		527269	392886
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	197
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smarjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1835	167
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		514203	399794
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		425291	316485
51	2. Troskovi materijala	209		5522	5283
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		58243	55161
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		11743	11394
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		13404	11471
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		14901	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	6544
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		10836	7076
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		21	18
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		625	1647
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		16101	836
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		10240	1325
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		10240	1325
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		119	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		787	836
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		9334	489
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 31.12.2010. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08593205 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102133040 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : JP "GAS-RUMA"

Sedište : RUMA, JNA 136

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005005653148

u periodu od 01.01.2010. do 31.12.2010. godine

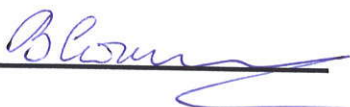
- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	542172	401609
1. Prodaja i primljeni avansi	302	529501	392886
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	10836	7076
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1835	1647
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	521568	374690
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	441635	317358
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	58243	55161
3. Placene kamate	308	21	18
4. Porez na dobitak	309	76	476
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	21593	1677
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	20604	26919
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅjkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	8524	10662
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅjkih sredstava	321	8524	10662
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	8524	10662

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuca godina 3	Prethodna godina 4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	542172	401609
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	530092	385352
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	12080	16257
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	34794	18537
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	46874	34794

U _____ dana 31.12.2010. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

08593205 Maticni broj		Popunjiva pravno lice - preduzetnik		102133040 PIB	
		Sifra delatnosti			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla					
		19		20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : JP "GAS-RUMA"

Sediste : RUMA, JNA 136

7005005653162

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



u periodu od 01.01.2010. do 31.12.2010. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	507677	414	1768	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	507677	417	1768	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	507677	420	1768	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	507677	423	1768	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	11529	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	519206	426	1768	439		452	

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Rezerve (racuni 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	3660	466	41732	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	3660	469	41732	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	38	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3660	472	41694	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	3660	475	41694	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	607	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	87	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	4267	478	41607	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	12372	518		531		544	567209
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	12372	521		534		547	567209
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	527	522		535		548	527
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	38
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	12899	524		537		550	567698
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	12899	527		540		553	567698
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	9947	528		541		554	22083
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	12907	529		542		555	12994
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	9939	530		543		556	576787

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 31.12.2010. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
08593205 Maticni broj	Sifra delatnosti			102133040 PIB	
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20	<input type="checkbox"/> 21	<input type="checkbox"/> 22	<input type="checkbox"/> 23
				<input type="checkbox"/> 24	<input type="checkbox"/> 25
				<input type="checkbox"/> 26	

Naziv :JP "GAS-RUMA"

Sediste : RUMA, JNA 136

STATISTICKI ANEKS



7005005653155

za 2010. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	41	41

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	591	21	570
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	990	XXXXXXXXXXXXX	990
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXXX	421
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1581	442	1139
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	635927	144441	491486
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	40188	XXXXXXXXXXXXX	40188
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXXX	23045
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	676115	167486	508629

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	9706	10275
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	408	434
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	622	589
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	10736	11298

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623		
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629	519206	507677
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	1768	1768
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	520974	509445

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635		
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638		

V! POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	120942	68394
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	95425	66323
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	68	1258
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	36251	29482
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	500914	370709
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	30927	30688
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4827	4837
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	7797	7744
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	245	0
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	87	89
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	43976	33310
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	841459	612834

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1840	1651
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	43551	43268
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	8353	8300
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	130	42
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	488	536
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5721	3015
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	6681	4175
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	11743	11394
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1505	1838
553	13. Troškovi platnog prometa	663	366	349

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	2032	1818
556	16. Troškovi doprinosa	666	2	2
562	17. Rashodi kamata	667	21	5
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	21	5
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	433	187
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	82887	76585

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

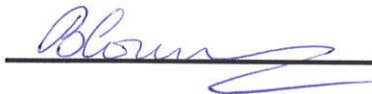
Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680		

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS 1	AOP 2	Tekuca godina 3	Prethodna godina 4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 31.12.2010. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

№	157
Датум	28.02.2011.

НАПОМЕНЕ ЈП "ГАС-РУМА", РУМА
ЗА 2010. ГОДИНУ

ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

1.1. Оснивање предузећа

Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса "ГАС-РУМА" Рума основано је на основу Одлуке Скупштине општине Рума бр.01-50/94 од 25.11.1994.године ("Службени лист Општина Срема" бр.15/94) са циљем обезбеђења трајног и несметаног снабдевања потрошача природним гасом у погледу количине и квалитета, а у складу са законом и општим условима о испоруци природног гаса, енергетским билансом и закљученим уговорима. Његово оснивање има за циљ и обезбеђење и развој мреже разводног и дистрибутивног гасовода на територији Скупштине општине Рума.

Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса "ГАС-РУМА" (Скраћени назив фирме: ЈП "ГАС-РУМА" Рума) основано је из Фонда за грађевинско земљиште као носиоца гасификације у Руми. Гасификација, као значајна инфраструктурна инвестиција отпочела је у Руми почетком деведесетих година прошлог века. ЈП "ГАС-РУМА" Рума почело је са радом 01.01.1995.године.

Предузеће је уписано у судски регистар Привредног суда у Сремској Митровици у регистарском улошку број 1-17322.

Након низа организационих промена које су се односиле на усаглашавање са променама закона везаних за пословање Предузећа последњи упис у регистар Привредног суда у Сремској Митровици односио се на усаглашавање основачког акта, општих аката, организације пословања са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса ("Сл. гласник РС" бр.25/2000) о чему је донето Решење под бројем Fi. 814/2001, дана 23.10.2001, године.

Наведеним Решењем уписана је Општина Рума, односно Скупштина општине Рума као оснивач на основу Одлука о оснивању донетих под бројевима: 01-50/94-1 од 25.11.1994.године, 01-52/97-1 и 01-31/2001-1. Укупан оснивачки капитал уписан у прилогу 2 Решења Fi. 814/2001 од 23.10.2001.године износи 9.032.018 USD у противвредности од 53.400.000,00 динара на дан 31.12.1997.године.

Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса "ГАС-РУМА" Рума извршило је процену државног капитала са стањем на дан 31.12.1997.године. Министарство за економску и власничку трансформацију-Дирекција за процену вредности капитала у поступку контроле процењене вредности капитала верификовала је процењену вредност укупног капитала Јавног предузећа за дистрибуцију природног гаса "ГАС-РУМА" Рума у износу од 53.400 хиљада динара. Решење о верификацији процењене вредности капитала донето је дана 23.10.1998.године, под бројем 890/98-1-16. Процена је спроведена у пословним књигама ЈП "ГАС-РУМА" Рума.

1.2. Делатност предузећа

ЈП "ГАС-РУМА" Рума основано је за обављање следећих делатности:

- Дистрибуција гаса;
- Цевоводни транспорт (пренос природног гаса);
- Постављање цевних инсталација (гасне инсталације), инжењеринг, пројекти и нискоградња-цевовода за транспорт природног гаса и кућних инсталација;
- Техничко испитивање и анализа гасовода, гасоводних постројења и мерно регулационих уређаја у транспорту и дистрибуцији природног гаса.

Осим наведених делатности Предузеће је регистровано и за: трговину на велико дрветом и грађевинским материјалом, металном робом, цевима, уређајима и

опремом за централно грејање, као и трговину на мало апаратима за домаћинство из области гасне технике и апарата и уређаја за потрошњу природног гаса, трговину на мало металном робом, укључујући и специјализовани промет робе на мало за потребе гасификације домаћинства, предузећа, установа и друге делатности наведене у Прилогу 3 уз Решење Привредног суда у Сремској Митровици Fi. 814/2001 од 23.10.2001.године.

1.3. Остали подаци

Седиште ЈП "ГАС-РУМА" Рума је у Руми, улица ЈНА број 136.
Матични број Предузећа је 08593205.
Порески идентификациони број – ПИБ је 102133040.

ЈП "ГАС-РУМА" Рума у 2009.години послује преко динарских рачуна отворених код:

- "Војвођанке банке" а.д. Нови Сад-рачун 355-1005056-11;
- "Интеса банке" а.д. Београд-рачун бр. 160-920018-60 и
рачун бр. 160-103580-27 и
- "Металс банке" а.д. Нови Сад-рачун бр. 335-8574-41.
- АИК, АД, Нови Сад-рачун 105-82047-74
- Еуробанк ЕФГ штедионица А.Д. Београд 250-2030000015020-83
- УББ експозитура рума рачун бр. 290-14037-33
- Агробанка рачун бр. 245-54299-97
- Раиффеисен банк рачун бр. 265-2010310001214-05

Предузеће је на основу Закона о рачуноводству и ревизији у 2010.години разврстано у средња предузећа.

Предузеће је дана 31.12.2010. запошљавало 38 радника.

Лице овлашћено за заступање без ограничења ЈП "ГАС-РУМА" Рума је Александар Спалевић, дипл. правник, директор који је уписан код Агенције за привредне регистре у Београду, дана 17.04.2008. године под бројем Решења БД.46534/2008.

ИНФОРМАЦИЈА О УСКЛАЂЕНОСТИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА СА МРС

Поштујући одредбе Закона о рачуноводству и ревизији, ЈП "Гас-Рума" је извршило усаглашавање са МРС, како би у будућем периоду вођење пословних књига, састављање и приказивање финансијских извештаја вршило у складу са рачуноводственим начелима, дефинисаним у складу са МРС.

За прелазак на прву примену МСФИ, примењен је посебан стандард под називом МСФИ – 1 – Примена међународних стандарда финансијског извештавања по први пут, којим је како и сам његов назив говори, уређен поступак преласка на прву примену МСФИ.

За усклађивање и рекласификовање са старих на нове рачуне Предузеће је општим актом дефинисало и рачуноводствене политике у складу са МСФИ, које ће примењивати при процењивању имовине, обавеза, прихода, расхода, утврђивању финансијског резултата и састављању и објављивању финансијских извештаја и извештаја о пословању.

Датум преласка на МСФИ је 1.1.2004. године као што је и прописано чланом 40. став 2. Закона о рачуноводству и ревизији и чланом 77. став 1. Правилника о контном оквиру.

Нематеријална улагања

Нематеријално улагање је улагање у одређено немонетарно средство без физичког садржаја које служи за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе.

Нематеријална улагања почетно се мере по набавној вредности. Набавна вредност нематеријалних улагања састоји се од фактурне цене добављача, увозних царина, пореза по основу промета који се не рефундира и трошкова припреме улагања за намењену употребу насталих до стављања нематеријалног улагања у функцију. Након почетног признавања нематеријална улагања се исказују по набавној вредности, умањеној за акумулирану амортизацију и евентуални акумулирани губитак од умањења вредности.

Амортизација нематеријалних улагања се врши пропорционалном методом применом годишњих стопа за амортизацију које су, на бази корсиног века употребе, прописане интерним актом Предузећа. Основица за амортизацију нематеријалних улагања је набавна вредност. За улагања са неограниченим корисним веком трајања не врши се амортизација.

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине постројења и опрема одмеравају се по својој набавној вредности или цени коштања. Набавна вредност или цена коштања некретнина опостројења и опреме обухвата:

- фактурну цену укључујући увозне таксе и порезе по основу промета који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попушта и рабата;
- све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати на начин на који то очекује руководство;
- иницијалну процену демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на којем је средство лоцирано.

Признавање трошкова набавке престаје када се средства налази на локацији и у стању које је неопходно за његово функционисање.

Након почетног признавања као средства, некретнине постројења и опрема се евидентирају по њиховој ревалоризованој вредности која представља њихову фер вредност на датум ревалоризације умањену за накнадну акумулирану амортизацију и накнадно акумулиране губитке због умањења вредности. Учесталост ревалоризације зависи од промене фер вредности средстава која се ревалоризују. Ако се врши ревалоризација одређене некретнине, постројења и опреме, ревалоризује се целокупна група којој то средство припада.

Ако се књиговодствена вредност средства повећава као резултат ревалоризације, то повећање се приписује директно капиталу – ревалоризационим резервама. Међутим повећање се приписује као приход у билансу успеха до оног износа до којег се сторнира ревалоризационо смањење истог средства које је претходно признато као расход у билансу успеха.

Ако се књиговодствена вредност смањи као резултат ревалоризације, то смањење се признаје као расход у билансу успеха. Међутим смањење се књижи директно на терет капитала – ревалоризационих резерви до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односе на то средство.

Основица за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност по одбитку преостале (резидуалне) вредности. Резидуална вредност и корисни век употребе средства се проверавају барем на крају сваке финансијске године. Амортизација средства започиње када оно постане расположиво за коришћење – када се налази на локацији и у стању које је неопходно да средство функционише на начин на који то предвиђа руководство Предузећа.

Амортизација средства престаје на датум ранијег догађаја: датум када је средство класификовано као оно које се држи за продају, или датум престанка признавања средства. Амортизација не престаје када се средство не користи или када се не користи активно, осим ако је у потпуности амортизовано.

Књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме престаје да се признаје приликом отуђења, или када се од њиховог коришћења или отуђења не очекују будуће економске користи.

Добитак или губитак који настане приликом престанка признавања некретнине, постројења и опреме се укључује у добитак или губитак у билансу успеха онда када то средство престаје да се признаје.

Добитак или губитак који настане због престанка признавања некретнине, постројења и опреме се утврђује као разлика између нето добитка или губитка од отуђења и књиговодствене вредности средства.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани представљају учешћа у капиталу других правних лица (банака, акционарских друштава и друштава са ограниченом одговорношћу). Да би улагања имала третман учешћа у капиталу, неопходно је да су дугорочног карактера и да нису прибављена с намером да се продају у блиској будућности.

Такође, у оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се и дугорочни кредити дати радницима.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови настали у вези улагања у пласмане се укључују у почетно мерење свих финансијских средстава.

Залихе

Сходно наведеном, а у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја билансна позиција залиха обухвата:

- основни и помоћни материјал који ће бити искоришћен у процесу пружања услуга;
- робу која је набављена и држи се ради продаје и
- дате авансе.

Залихе се мере по набавној вредности, односно по нето остваривој вредности ако је она нижа. Набавна вредност залиха обухвата све трошкове набавке, трошкове конверзије и друге трошкове настале у процесу довођења залиха на садашњу локацију и у садашње стање.

Обрачун излаза залиха утврђује се применом методе пондерисаног просечног трошка. Предузеће користи исти метод за све залихе које су сличне природе или које Предузеће користи у исте сврхе (Параграф 25, МРС 2). Према методу просечног пондерисаног трошка, обрачун излазне вредности сваке ставке одређује се на основу

пондерисаног просека вредности сличних ставки купљених током датог периода. Просек се може израчунавати периодично или приликом примања сваке наредне испоруке.

Почетно мререње датих аванса се врши у висини плаћеној добављачу. Накнадно вредновање се врши по почетној вредности умањеној за евентуална обезвређења и увећаној за евентуалну уговорену ревалоризацију (пораст одговарајућег индекса раста цена или промене курса односне стране валуте).

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да набавна вредност неће моћи да се надокнади, а нарочито ако су залихе оштећене, потпуно или делимично застареле или је дошло до пада њихових продајних цена, односно ако је дошло до повећања процењених трошкова продаје. Тада се залихе свде на нето оствариву вредност по принципу ставка по ставка, а губици залиха по том основу се признају као расход у периоду када је настао отпис или губитак.

Потраживања

Потраживања по основу продаје мере се на основу вредности из оригиналне фактуре. Процена потребне исправке вредности – индиректан отпис потраживања, врши се на основу старосне анализе и историјског искуства по критеријумима и овлашћењима из интерног акта – Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, односно онда када наплата целог или дела потраживања више није вероватна. Трајан – директан отпис потраживања врши се за сва потраживања, када је извесно да не могу бити наплаћена у случајевима принудног поравњања, ванпарничног поравњања, наступања застарелости, коначне судске одлуке или другог коначног управног акта као и другим случајевима када Предузеће поседује веродостојан доказ.

Износи исправке вредности (индиректан отпис), односно трајног (директног) отписа утврђују се одлуком надлежног органа (на предлог комисије за попис) и они увећавају расходе по основу обезвређења имовине, односно остале расходе периода. Приходи од укидања исправке вредности потраживања по основу накнадно наплаћених износа и процењене наплативости потраживања признају се у оквиру осталих прихода периода.

Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на динарским текућим (пословним) рачунима код банака и готовину у благајни.

Ванбилансна актива и ванбилансна пасива

У ванбилансну активу исказују се средства која нису у власништву Предузећа, односно комисиона роба, која није у власништву Друштва.

У ванбилансну пасиву исказују се обавезе по основу средстава исказаних у ванбилансној активи.

Капитал

Према одредбама Члана 49. Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја капитал се дефинише као преостали интерес у средствима Предузећа, након одбитка свих његових обавеза.

Капитал се у билансу исказује по номиналној вредности, посебно сваки облик капитала који може бити: Основни капитал, Резерве, Ревалоризационе резерве и Нераспоређени добитак.

Основни капитал Друштва је капитал који првествено настаје приликом оснивања Предузећа по основу улога оснивача Предузећа. Током пословања Предузећа висина капитала се мења само по основу утврђеним правилима. Све промене висине капитала обавезно се уписују у Регистар привредних субјеката.

Краткорочне обавезе

Према одредбама параграфа 60. – 67. МРС 1 – Презентација финансијских извештаја, обавеза се класификује као краткорочна ако она задовољава неки од следећих критеријума:

- очекује се да ће бити измирена у току уобичајеног пословног циклуса Предузећа;
- држи се првенствено за трговање;
- доспева за измирење у року од 12 месеци од датума билансирања;
- Предузеће нема безусловно право да одложи измирење обавезе за најмање 12 месеци од датума биланса стања.

Краткорочне обавезе се признају у билансу стања:

- када је вероватно да ће, због измирења садашњих обавеза, доћи до одлива ресурса;
- када износ обавезе која ће се измити може поуздано да се утврди;
- када су на Предузеће пренети сви значајни ризици и користи од власништва над средствима који стоје насупрот обавезама.

Према одредбама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја, Предузеће је у оквиру билансне позиције краткорочне обавезе приказало:

- обавезе из пословања;
- остале краткорочне обавезе;
- обавезе по основу пореза на додатну вредност и остали јавних прихода и пасивна временска разграничења.

Краткорочне обавезе исказују се у висини номиналних износа који произилазе из пословних и финансијских трансакција. Повећање обавезе по основу обрачунате камате приписује се одговарајућим обавезама на терет финансијских расхода – камата. Умањење обавеза по основу застарелости, принудног поравнања, ванпарничког поравнања, коначне судске одлуке или другог коначног управног акта као и у другим случајевима када Предузеће поседује веродостојни доказ, врши се директним отписом у корист осталих прихода.

Приходи

Приход од продаје утврђује се у износу извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је настао дужничко поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход од услуга признаје се према степену довршености услуга на дан биланса стања.

Мерење прихода се врши по поштеној вредности примљене накнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попушта и количинских рабата које Предузеће одобри и који су исказани на излазној фактури.

Приход од активирања учинака и робе представља приход по основу употребе услуга за израду некретнине. Код активирања услуга ови приходи се обухватају по цени коштања, односно по нето продајној – тржишној цени, ако је она нижа.

Остали пословни приходи, поред осталог обухватају приходе по основу потраживања од државних органа и организација (премије, субвенције, дотације, донације и сл.) које МРС 20 – дефинише као државна давања и државан помоћ. Термин државна давања односи се на владу, државне агенције на локалном, националном или међународном нивоу. Ова помоћ може бити у новцу, материјалу, роби, основним средствима и сл., по основу прошлих и будућих испуњења одређених услова. Државна додељивања се исказују по поштеној вредности онда када је сигурно да ће Предузеће да задовољи постављене услове и да ће додељивање бити примљено.

Приходи од камата - исказују се накнаде за коришћење готовине или готовинских еквивалената, или накнаде на износе који се дугују Предузећу по основу коришћења средстава Предузећа од стране других лица. Приходи од камата признају се сразмерно времену за које се остварује ефикасан принос на средства.

Расходи

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Предузећа и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују набавну вредност продате робе; трошкове материјала; трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе; трошкове амортизације и резервисања; и остале пословне расходе, независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Предузећа. Губици представљају смањење економске користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода. Губици се признају на нето основи након умањења за одговарајуће приходе.

Расходи од камата – исказују се камате из дужничко поверилачких односа, затезне и друге камате.

Порез на добитак

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа (Сл. гласник РС, бр. 84/04). Порез на добитак обрачунава се по стопи од 10% на пореску основицу која је исказана у Пореском билансу. Опорезиву основицу чини добитак исказан у билансу успеха који је коригован за пореске олакшице које су дефинисане пореским прописима Републике Србије.

БИЛАНС СТАЊА

1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

у

хиљадама динара

	<u>Остала нематеријална улагања</u>	<u>Аванси за нематеријална улагања</u>	<u>Укупно</u>
<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>			
Стање 01. јануара 2010. године	-	-	-
Директна повећања у току године	591		591
Стање 31. децембра 2010. године	591	990	1581
<u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>			
Стање 01. јануара 2010. године	-	-	-
Амортизација текуће године	21	-	21
Стање 31. децембра 2010. године	421	-	442
Садашња вредност 31. децембра 2010. године	<u>1581</u>	<u>442</u>	<u>1139</u>
Садашња вредност 31. децембра 2009. године	<u>591</u>	<u>21</u>	<u>570</u>

2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у

хиљадама динара

	<u>Грађевински објекти</u>	<u>Постројења и опрема</u>	<u>Некретнине, постројења и опрема у припреми</u>	<u>Укупно</u>
<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>				
Стање 01. јануара 2010. године	605.676	20.434	9.817	635.927
Директна повећања у току године	3.419	27.244	9.525	40188
Пренос са некретнина у припреми на грађевинске објекте и опрему				-
Отуђење (расход, мањак)		(1.478)	-	
Стање 31. децембра 2010. године	<u>609.095</u>	<u>47.678</u>	<u>19.342</u>	<u>676.115</u>
<u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>				
Стање 01. јануара 2010. године	133.654	10.786	-	144.440
Амортизација текуће године	9.709	1.991	-	11.700

Исправка вредности отуђених средстава	-	-	-	-
Усклађивање са фер вредношћу Стање 31. децембра 2010. године	143.363	1843	9.503	167.486
Садашња вредност 31. децембар 2010. године	465.732	33.058	9.839	508.629
Садашња вредност 31. децембар 2009. године	472.022	9.647	9.817	491.486

Током 2010 године, предузеће је на основу Закона о енергетици а у складу са чл. 176. Закона, понудило купцима гаса уговоре о преузимању мерних уређаја и мерно-регулационих станица. Уговоре је потписало 4324 купаца. Извршена је процена вредности преузетих мерила од стране комисије за процену вредности мерних уређаја и мерно-регулационих станица у износу од **20.785.209,85** динара. Вредност опреме је на основу Одлуке Управног одбора увећана за поменути износ и прокњижено у књигама под 31.12.2010. године.

Такође је, Одлуком Управног одбора, под 31.12.2010. године прокњижен износ од 1.389.988,69 динара на терет расхода, због замене дотрајалих преузетих мерних уређаја.

3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2010. године износе 533 хиљада динара (2009. године 570 хиљада динара) и односе се на дугорочне орочене депозите код Војвођанске банке, Нови Сад у износу од 100 хиљада динара, дугорочне кредите дате запосленима у износу од 291 хиљада динара и средства солидарне стамбене изградње у износу од 142 хиљаде динара.

4. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	2010.	31. децембар 2009.
Основни материјал и сировине у складишту	9704	10.273
Резервни делови	2	2
Ситан инвентар и ауто гуме	1.114	1.350
Минус: Исправка вредности ситног инвентара и ауто гума	(1.114)	(1.350)
1. Залихе материјала	9.705	10.275
Роба у малопродаји	408	434
2. Залихе робе	408	434
Дати аванси за залихе и услуге	1.252	1.219
Минус: Исправка вредности датих аванса	(630)	(630)
3. Дати аванси	622	589
Свега (1+2+3):	10.736	11.298

5. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2010.	2009.
Купци у земљи	139.722	73.298
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	(18.781)	(4.904)
1. Потраживања по основу продаје	120.941	68.394
2. Друга потраживања	125	181
Свега (1+2):	121.066	68.575

6. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Потраживање за више плаћен порез на добитак на дан 31. децембар 2010. године исказан је у износу од 546 хиљада динара (2009. године 468 хиљада динара) и састоји се од потраживања за порез на добит у износу од 418 хиљада динара и потраживања за остале порезе и доприносе у износу од 50 хиљада динара.

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На дан 31. децембар 2010. године краткорочни финансијски пласмани износе 841 хиљада динара (2009. године 24.819 хиљада динара) и односе се на:

- потраживања у износу од 390 хиљада динара по основу Уговора о накнади за прикључење на месни гасовод, који су склопљени између Предузећа и потрошача, којима се дозвољава одложено плаћање по следећој динамици: 30% накнаде се плаћа одмах по закључења Уговора, а остатак од 70% у 11 једнаких рата.

- потраживања у износу од 451 хиљаде динара за зајам за набавку огрева, зимнице и уџбеника, дат запосленима на рок отплате од шест месеци.

8. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2010.	2009.
Хартије од вредности-готовински еквиваленти	6	17
Текући (пословни) рачуни	4.670	1.906
Благајна	70	106
Остала новчана средства	42.098	32.765
Свега:	46.874	34.794

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2010.	2009.
1. Порез на додату вредност	5.187	3.902
2. Активна временска разграничења	561	536
Свега (1+2):	5748	4.438

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Државни капитал	519.206	507.677
Остали основни капитал	<u>1.768</u>	<u>1.768</u>
1. Основни капитал	<u>520.974</u>	<u>509.445</u>

11. ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Законске резерве	4.267	3.660
2. Резерве	<u>4.267</u>	<u>3.660</u>

12. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
3. Ревалоризационе резерве	<u>41.607</u>	<u>41.694</u>

13. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Нераспоређени добитак ранијих година	605	12.410
Нераспоређени добитак текуће године	<u>9.334</u>	<u>489</u>
4. Нераспоређени добитак	<u>9.939</u>	<u>12.899</u>

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	1.837	360
Добављачи у земљи	<u>93.608</u>	<u>65.963</u>
Свега (1+2):	<u>95.445</u>	<u>66.323</u>

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2010.	2009.
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		15
Обавезе за порезе и доприносе на терет запослених које се рефундирају		2
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца које се рефундирају		7
1. Обавезе по основу зарада и накнада зарада		24
Остале обавезе	100	100
2. Друге обавезе	100	100
Свега (1+2):	<u>100</u>	<u>124</u>

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛЕ ЈАВНЕ ПРИХОДЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2010.	2009.
1. Обавезе за порез на додату вредност	12.256	1.673
2. Обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине	9.337	4
Свега (1+2):	<u>21.593</u>	<u>1.677</u>

17. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31. децембар 2010. године одложене пореске обавезе износе 1.977 хиљада динара (2009. године 1.190 хиљаде динара), а резултат су разлике између књиговодствене вредности амортизације основних средстава и вредности амортизације основних средстава обрачунатих по пореским прописима.

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

На дан 31. децембар 2010. године Предузеће је исказало у ванбилансној активи и ванбилансној пасиви износи од 881 хиљада динара (2009. године 718 хиљада динара). Ванбилансна актива односи се на туђу робу која се налази код Предузећа и то: "Валота", Нови Сад у износу од 78 хиљада динара, "Експорт траде", Земун у износу од 200 хиљада динара, "Партнер Инжењеринг", Београд у износу од 118 хиљада динара, "Цим гас", Суботица у износу од 409 хиљада динара и "Висман", Београд у износу од 54 хиљаде динара и „Елма“ у износу од 22 хиљаде динара.

По истом основу исказане су обавезе у оквиру Ванбилансне пасиве у износу од 881 хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА

1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2010.	2009.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	513.914	375.826
1. Приходи од продаје робе	513.914	375.826
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	13.355	17.060
2. Приходи од продаје производа и услуга	13.355	17.060
Свега (1+2):	527.269	392.886

2. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

На дан 31. децембар 2010. године набавна вредност продате робе износи 425.291 хиљада динара (2009. године 316.485 хиљада динара) и односи на набавну вредност продатог природног гаса.

3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2010.	2009.
Трошкови материјала за израду	2.901	3.080
Трошкови осталог материјала (режијског)	782	552
Трошкови горива и енергије	1.839	1.651
Свега:	5.522	5.283

4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2010.	2009.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	43.551	43.268
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	8.353	8.300
Трошкови накнада по уговору о делу	130	42
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	488	536
Остали лични расходи и накнаде	5721	3.015
Свега:	58.243	55.161

5. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања на дан 31. децембар 2010. године износе 11.743 хиљаде динара (2009. године 11.394 хиљада динара) и у целости се односе на трошкове амортизације нематеријалних улагања, некретнина и опреме по пропорционалној методи на набавну вредност основних средстава, у складу са рачуноводственом политиком описаном у напомени 3.1. и 3.2.

При обрачуна амортизације коришћене су следеће годишње стопе:

	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,56%
Гасоводна мрежа	1,18%- 2,85%
Опрема	6,67%-10%
Покретна опрема, бушилице, бруснице, агрегат	8,30-12,50%
Рачунари, копир апарат, штампач и остала канцеларијска опрема и намештај	6,67%- 22,22%
Нематеријална улагања	20,00%

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2010.	2009.
Трошкови услуга на изради учинака	805	853
Трошкови транспортних услуга	627	577
Трошкови услуга одржавања	4.474	2.292
Трошкови рекламе и пропаганде	452	270
Трошкови осталих услуга	323	183
1. Трошкови производних услуга	6.681	4.175
Трошкови непроизводних услуга	1.458	2.286
Трошкови репрезентације	445	313
Трошкови премије осигурања	1.505	1.838
Трошкови платног промета	366	349
Трошкови чланарина	-	-
Трошкови пореза	2.032	1.818
Трошкови доприноса	2	2
Остали нематеријални трошкови	914	690
2. Нематеријални трошкови	6.723	7.296
Свега (1+2):	13.404	11.471

7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

На дан 31. децембра 2010. године финансијски приходи износе 10.836 хиљада динара (2009. године 7.706 хиљаде динара) се се на приходе по основу затезних камата за доспела потраживања од купаца гаса у износу од 7.122 хиљада динара и камате на орочена средства код банака у износу од 3.714 хиљада динара.

8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

На дан 31. децембар 2010. године финансијски расходи износе 21 хиљада динара.

9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2010.	2009.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	51	-
Добици од продаје материјала	63	27
Наплаћена отписана потраживања	260	565
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	17	4
Приходи од смањења обавеза	-	-
Остали непоменути приходи	234	1.051
Свега	625	1.647

10. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2010.	2009.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1.478	516
Мањкови	-	11
Расходи по основу директних отписа потраживања	-	46
Остали непоменути расходи	433	188
1. Остали расходи	1.911	761
Обезвређење залиха материјала и робе	51	75
Обезвређење потраживања	14.139	75
2. Расходи по основу обезвређења имовине		
Свега (1+2):	16.101	836

11. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

На дан 31. децембра 2010. године одложени порески расходи периода износе 787 хиљада динара (2009. године 836 хиљаде динара).

12. НЕТО ДОБИТАК

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2010.	2009.
1. Добитак пре опорезивања	10.240	1.325
2. Порески расходи периода	-	-
3. Одложени порески расходи периода	(787)	(836)
Нето добитак (1-2-3):	9.334	489

13. ПОТЕНЦИЈАЛНА ИМОВИНА И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Предузеће има потенцијалну имовину и потенцијалне обавезе у облику судских спорова у току који се воде против Предузећа и судских спорова у којима се Предузеће јавља као тужилац.

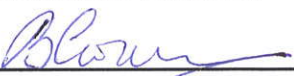
Према извештају правне службе Предузећа "Гас Рума", Рума важнији судски спорови у току су:

- Судски спор у коме се Предузеће појављује као тужена страна је спор са ЈП "Србијагас", Нови Сад, у износу од 10.414 хиљада динара, по коме је основ дуга накнада штете за ревалоризацију дуга насталог због курсних разлика, а датум утужења је 05. март 2002. године, и судски спор у износу од 4.642 хиљаде динара од 23. фебруара 2009. године, где је Предузеће такође тужена страна у спору са ЈП "Србијагас", Нови Сад, по коме је основ дуга неравномерно коришћење транспортног капацитета. Наведене обавезе Предузеће није евидентирало у својим пословним књигама. (напомена 15.).

Најзначајнији спорови са правним лицима у коме се Предузеће појављује као тужилац су: спор са Друштвом "Ново доба", Стара Пазова, где је вредност спора 617 хиљада динара и "Румагума", Рума где је вредност спора 363 хиљаде динара.

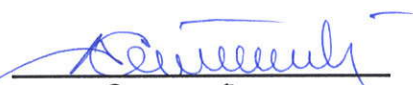
За судске спорове у току Предузеће није исказало дугорочна резервисања у Билансу стања нити резервисање за трошкове по судским споровима у Билансу успеха, јер се очекује позитиван исход наведених судских спорова, због непостојања правног основа за судске спорове који се воде против Предузећа, односно за постојање документованих доказа за потраживања у судском спору у коме је Предузеће тужилац.

Лице одговорно за
састављање биланса:


Весна Станковић, дипл.еџц



Директор:


Александар Спалевић, дипл.правник