

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	0 2 4		713185	696112
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5		769	881
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1		593049	576787
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		520974	520974
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4		4267	4267
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5		41136	41607
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		26672	9939
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9			
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	1 1 1		117491	117348
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	1 1 3			
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4			
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	1 1 6		117491	117348
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7		90	91
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9		95149	95445
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0		544	100
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1		21168	21593
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2		540	119
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3		2645	1977
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111+123)	1 2 4		713185	696112
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5		769	881

у Руми

дана 30. 12. 20. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Влошић

Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице – предузетник											
08593205			3522			102133040					
Матични број			Шифра делатности			ПИБ					

Попуњава Агенција за привредне регистре											
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26	
Врста посла											

НАЗИВ: Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса „Гас-Рума“
 СЕДИШТЕ: Рума, ЈНА 136

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

— у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	2 0 1		601545	529104
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2		601128	527269
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3			
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6		417	1835
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		583489	514203
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8		486130	425291
51	2. Трошкови материјала	2 0 9		5492	5522
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0		64445	58243
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1		13102	11743
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2		14320	13404
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 — 207)	2 1 3		18056	14901
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 — 201)	2 1 4			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5		13230	10836
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6		7	21
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7		11734	625
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8		25544	16101
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 — 214 + 215 — 216 + 217 — 218)	2 1 9		17469	10240
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 — 213 — 215 + 216 — 217 + 218)	2 2 0			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69 – 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			
59 – 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 – 220 + 221 – 222)	2 2 3		17469	10240
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 – 219 + 222 – 221)	2 2 4			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5		540	119
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6		667	787
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7			
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	2 2 9		16262	9334
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	2 3 0			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у Руми

дана 30. 12. 20. 11. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице																				
0	8	5	9	3	2	0	5	3	5	2	2	1	0	2	1	3	3	0	4	0
Матични број						Шифра делатности				ПИБ										

Попуњава Агенција за привредне регистре										
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла										

НАЗИВ ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПРИРОДНОГ ГАСА „ГАС-РУМА“

СЕДИШТЕ РУМА, ЈНА 136

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

— у хиљадама динара —

ПОЗИЦИЈА	ЛОП	ИЗНОС	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3 0 1	543 204	542 172
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 2	529 557	529 501
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 3	13 230	10 836
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	4 17	18 35
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплата добављачима и дати аванси	3 0 5	520 956	521 568
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 6	435 217	441 635
3. Плаћане камате	3 0 7	64 445	58 243
4. Порез на добитак	3 0 8	7	21
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 0 9	1 19	76
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	21 168	21 593
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I – II)			
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II – I)			
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 3	135	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 4		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 5	135	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 6		
5. Примљене дивиденде	3 1 7		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 1 8	133 26	85 24
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 0		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 1	133 26	85 24
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I – II)			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II – I)			
	3 2 2	13 191	85 24

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС									
		Текућа година					Претходна година				
		3					4				
1	2										
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА											
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5										
1. Увећање основног капитала	3 2 6										
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7										
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8										
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9										
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0										
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1										
3. Финансијски лизинг	3 3 2										
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3										
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I — II)	3 3 4										
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II — I)	3 3 5										
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6					543339				542172	
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7					534282				530092	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 — 337)	3 3 8					9057				12080	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 — 336)	3 3 9										
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0					46874				34794	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1										
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2										
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 — 339 + 340 + 341 — 342)	3 4 3					55931				46874	

у Руми

дана 31.12. 20.11. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Влојем



Законски заступник

Законски заступник

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице											
0 8 5 9 3 2 0 5			3 5 2 2			1 0 2 1 3 3 0 4 0					
Матични број			Шифра делатности			ПИБ					

Попуњава Агенција за привредне регистре											
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26	
Врста посла											

НАЗИВ Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса
"Гас-Рума"

СЕДИШТЕ Рума, ЈНА 136

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

— износи у хиљадама динара —

Ред.број	О П И С	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рн 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рн 320)		Резерве (рн. 321, 322)		Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)		Нереализовани добици по основу хартија од вредности (рачун 332)		Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)		УКУПНО (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)		Губитак изнад висине капитала (група 29)		
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
1.	Стање на дан 01.01. претходне године <u>2010</u>	401	507677	414	1768	427		440		453	3660	466	41694	479		492		505	12899	518		531		544	567698	557		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558		
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559		
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године <u>2010</u> (р. бр. 1+2-3)	404	507677	417	1768	430		443		456	3660	469	41694	482		495		508	12899	521		534		547	567698	560		
5.	Укупна повећања у претходној години	405	11529	418		431		444		457	607	470		483		496		509	9947	522		535		548	22083	561		
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471	87	484		497		510	12907	523		536		549	12994	562		
7.	Стање на дан 31.12. претходне године <u>2010</u> (р. бр. 4+5-6)	407	519206	420	1768	433		446		459	4267	472	41607	485		498		511	9939	524		537		550	576787	563		
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564		
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565		
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године <u>2011</u> (р. бр. 7+8-9)	410	519206	423	1768	436		449		462	4267	475	41607	488		501		514	9939	527		540		553	576787	566		
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515	26154	528		541		554	26154	567		
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477	471	490		503		516	9421	529		542		555	9892	568		
13.	Стање на дан 31.12. текуће године <u>2011</u> (р. бр. 10+11-12)	413	519206	426	1768	439		452		465	4267	478	41136	491		504		517	26672	530		543		556	593049	569		

у Руми
 дана 31.12. 2011 год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Влашић



Законски заступник

Степановић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:
 Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице – предузетник														
0 8 5 9 3 2 0 5					3 5 2 2					1 0 2 1 3 3 0 4 0				
Матични број					Шифра делатности					ПИБ				

Попуњава Агенција за привредне регистре																										
1 2 3			19			20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																										

НАЗИВ Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса „Гас-Рума“
 СЕДИШТЕ Рума, ЈНА 136

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 11 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	6 0 1	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	6 0 2	2	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	6 0 3	5	5
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	6 0 4		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	6 0 5	40	41

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

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	6 0 6	1203	64	1139
	1.2. Повећања (набавке) у току године	6 0 7	228	x x x x x x x x x x	228
	1.3. Смањења у току године	6 0 8		x x x x x x x x x x	43
	1.4. Ревалоризација	6 0 9		x x x x x x x x x x	
	1.5. Стање на крају године (606 + 607 – 608 + 609)	6 1 0	1431	107	1324
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	6 1 1	664395	155766	508629
	2.2. Повећања (набавке) у току године	6 1 2	28348	x x x x x x x x x x	28348
	2.3. Смањења у току године	6 1 3		x x x x x x x x x x	28344
	2.4. Ревалоризација	6 1 4		x x x x x x x x x x	
	2.5. Стање на крају године (611 + 612 – 613 + 614)	6 1 5	692743	184110	508633

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
			4				5			
1	2	3								
10	1. Залихе материјала	6 1 6				7735				9706
11	2. Недовршена производња	6 1 7								
12	3. Готови производи	6 1 8								
13	4. Роба	6 1 9				515				408
14	5. Стална средства намењена продаји	6 2 0								
15	6. Дати аванси	6 2 1				586				622
	7. СВЕГА (616 + 617 + 618 + 619 + 620 + 621 = 013 + 014)	6 2 2				8836				10736

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
			4				5			
1	2	3								
300	1. Акцијски капитал	6 2 3								
	у томе: страни капитал	6 2 4								
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5								
	у томе: страни капитал	6 2 6								
302	3. Улози чланова ортачког и командитног друштва	6 2 7								
	у томе: страни капитал	6 2 8								
303	4. Државни капитал	6 2 9				519206				519206
304	5. Друштвени капитал	6 3 0								
305	6. Задружни удели	6 3 1								
309	7. Остали основни капитал	6 3 2				1768				1768
30	8. СВЕГА (623 + 625 + 627 + 629 + 630 + 631 + 632 = 102)	6 3 3				520974				520974

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година			
			4				5			
1	2	3								
	1. Обичне акције									
	1.1. Број обичних акција	6 3 4								
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	6 3 5								
	2. Приоритетне акције									
	2.1. Број приоритетних акција	6 3 6								
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	6 3 7								
300	3. СВЕГА – номинална вредност акција (635 + 637 = 623)	6 3 8								

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година									
			4				5									
1	2	3														
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 ≤ 016)	6 3 9					1311295					120942				
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	6 4 0					94719					95425				
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	6 4 1					443					68				
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 2					43250					36251				
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3					567419					500914				
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4					35655					30927				
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5					5615					4827				
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6					8998					7797				
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7										245				
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8					140					87				
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 9					49630					43976				
	12. Контролни збир (639 до 649)	6 5 0					937164					841459				

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

— износи у хиљадама динара —

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година				Претходна година									
			4				5									
1	2	3														
513	1. Трошкови горива и енергије	6 5 1					1829					1840				
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	6 5 2					49896					43551				
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 5 3					9646					8353				
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брото) по основу уговора	6 5 4					141					130				
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брото)	6 5 5					476					488				
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 5 6					4286					5721				
53	7. Трошкови производних услуга	6 5 7					7001					6681				
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	6 5 8														
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	6 5 9														
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 6 0														
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1					13102					11743				
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2					1662					1505				
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3					396					366				
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4														
555	15. Трошкови пореза	6 6 5					1913					2032				
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6					3					2				

ЈП "ГАС РУМА"		
Ознака	Број:	Датум:
	120	29.02.2012

НАПОМЕНЕ ЈП "ГАС-РУМА", РУМА
ЗА 2011. 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, општинских 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-И. 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 2011. 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
- "Развојна банка Војводине" а.д. Нови Сад-рач.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 2011. години разврстано у средња предузећа.

Предузеће је дана 31.12.2011. запошљавало 41 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 постројења 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 књиговоствена 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 мерење 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 (пораств 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. Оквиром 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 додату 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 ефективан 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		
	Остала нематеријална улагања	Аванси за нематеријална улагања	Укупно
<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>			
Стање 01. јануара 2011. године	1203		1203
Директна повећања у току године		228	228
Стање 31. децембра 2011. године	1203	-	1431
<u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>			
Стање 01. јануара 2011. године	64	-	64
Амортизација текуће године	43	-	43
Стање 31. децембра 2011. године	107	-	107
Садашња вредност 31. децембра 2011. године	<u>1431</u>	<u>107</u>	<u>1324</u>
Садашња вредност 31. децембра 2010. године	<u>1581</u>	<u>21</u>	<u>570</u>

2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара			
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>				
Стање 01. јануара 2011. године	605.095	45.461	9.839	664.395
Директна повећања у току године	3.429	11.821	13.098	28.348
Пренос са некретнина у припреми на грађевинске објекте и опрему				-
Отуђење (расход, мањак)		(2.463)	-	
Стање 31. децембра 2011. године	<u>612.524</u>	<u>57.282</u>	<u>22.937</u>	<u>692.743</u>
<u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>				
Стање 01. јануара 2011. године	143.363	12.403	-	155.766
Амортизација текуће године	11.248	5.187	-	11.700
Исправка вредности отуђених средстава	-	-	-	-
Усклађивање са фер вредношћу	-	-	-	-

Стање 31. децембра 2011. године	154.612	17.590	11.908	184.110
Садашња вредност 31. децембар 2011. године	457.913	39.692	11029 9.939	508.629 633
Садашња вредност 31. децембар 2010. године	465.732	33.058	4859 11.030	508.633 629

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, закључно са 31.12.2011. године 4821 купац. 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 у 2010-ој години и **2.095.442,49** дин у 2011-ој години. Вредност опреме је на основу Одлуке Управног одбора увећана за поменути износ и прокњижено у књигама под 31.12.2011. године.

Такође је, Одлуком Управног одбора, под 31.12.2011. године прокњижен износ од 392.769,70 динара на терет расхода, због замене дотрајалих преузетих мерних уређаја.

3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2011. године износе 502 хиљада динара (2010. године 533 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 260 хиљада динара и средства солидарне стамбене изградње у износу од 142 хиљаде динара.

4. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	2011.	31. децембар 2010.
Основни материјал и сировине у складишту	7.733	9704
Резервни делови	2	2
Ситан инвентар и ауто гуме	1.502	1.114
Минус: Исправка вредности ситног инвентара и ауто гума	(1.502)	(1.114)
1. Залихе материјала	7.735	9.705
Роба у малопродаји	515	408
2. Залихе робе	515	408
Дати аванси за залихе и услуге	1.216	1.252
Минус: Исправка вредности датих аванса	(630)	(630)
3. Дати аванси	586	622
Свега (1+2+3):	8.836	10.736

5. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2011.	2010.
Купци у земљи	160.971	139.722
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	(29.676)	(18.781)
1. Потраживања по основу продаје	131.295	120.941
2. Друга потраживања	175	125
Свега (1+2):	131.470	121.066

6. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Потраживање за више плаћен порез на добитак на дан 31. децембар 2011. године исказан је у износу од 146 хиљада динара (2010. године 546 хиљада динара) и састоји се од потраживања за порез на добит у износу од 117 хиљада динара и потраживања за остале порезе и доприносе у износу од 29 хиљада динара.

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На дан 31. децембар 2011. године краткорочни финансијски пласмани износе 687 хиљада динара (2010. године 841 хиљада динара) и односе се на:

- потраживања у износу од 181 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 506 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	
	2011.	2010.
Хартије од вредности-готовински еквиваленти	42	6
Текући (пословни) рачуни	5.249	4.670
Благајна	61	70
Остала новчана средства	50.579	42.098
Свега:	55.931	46.874

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2011.	2010.
1. Порез на додату вредност	5.108	5.187
2. Активна временска разграничења	548	561
Свега (1+2):	5.656	5748

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Државни капитал	519.206	519.206
Остали основни капитал	1.768	1.768
1. Основни капитал	<u>520.974</u>	<u>520.974</u>

11. ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Законске резерве	4.267	4.267
2. Резерве	<u>4.267</u>	<u>4.267</u>

12. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
3. Ревалоризационе резерве	41.136	41.607

13. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Нераспоређени добитак ранијих година	10.410	605
Нераспоређени добитак текуће године	16.262	9.334
4. Нераспоређени добитак	<u>26.672</u>	<u>9.939</u>

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	632	1.837
Добављачи у земљи	94.517	93.608
Свега (1+2):	<u>95.149</u>	<u>95.445</u>

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2011.	2010.
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на терет запослених које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца које се рефундирају		
1. Обавезе по основу зарада и накнада зарада	444	
Остале обавезе	100	100
2. Друге обавезе	100	100
Свега (1+2):	544	100

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2011.	2010.
1. Обавезе за порез на додату вредност	121	12.256
2. Обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине	21.047	9.337
Свега (1+2):	21.168	21.593

17. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31. децембар 2011. године одложене пореске обавезе износе 2.645 хиљада динара (2010. године 1.977 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 2011. године Предузеће је исказало у ванбилансној активи и ванбилансној пасиви износи од 769 хиљада динара (2010. године 881 хиљада динара). Ванбилансна актива односи се на туђу робу која се налази код Предузећа и то: "Експорт траде", Земун у износу од 200 хиљада динара, "Партнер Инжењеринг", Београд у износу од 118 хиљада динара, "Цим гас", Суботица у износу од 384 хиљада динара и "Висман", Београд у износу од 54 хиљаде динара и „Елма“ у износу од 13 хиљаде динара.

По истом основу исказане су обавезе у оквиру Ванбилансне пасиве у износу од 769 хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА

1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	588.446	513.914
1. Приходи од продаје робе	588.466	513.914
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	12.682	13.355
2. Приходи од продаје производа и услуга	12.682	13.355
Свега (1+2):	601.128	527.269

2. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

На дан 31. децембар 2011. године набавна вредност продате робе износи 486.130 хиљада динара (2010. године 425.291 хиљада динара) и односи на набавну вредност продатог природног гаса.

3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	2.804	2.901
Трошкови осталог материјала (режијског)	859	782
Трошкови горива и енергије	1.829	1.839
Свега:	5492	5.522

4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	49.896	43.551
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.646	8.353
Трошкови накнада по уговору о делу	141	130
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	476	488
Остали лични расходи и накнаде	4286	5721
Свега:	64.445	58.243

5. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања на дан 31. децембар 2011. године износе 13.102 хиљаде динара (2010. године 11.743 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 обрачуну 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, брусилнице, 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	
	2011.	2010.
Трошкови услуга на изради учинака	1.389	805
Трошкови транспортних услуга	909	627
Трошкови услуга одржавања	3.911	4.474
Трошкови рекламе и пропаганде	423	452
Трошкови осталих услуга	368	323
1. Трошкови производних услуга	7.000	6.681
Трошкови непроизводних услуга	1.587	1.458
Трошкови репрезентације	481	445
Трошкови премије осигурања	1.662	1.505
Трошкови платног промета	397	366
Трошкови чланарина	-	-
Трошкови пореза	1.913	2.032
Трошкови доприноса	3	2
Остали нематеријални трошкови	1.277	914
2. Нематеријални трошкови	7.320	6.723
Свега (1+2):	14.320	13.404

7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

На дан 31. децембра 2011. године финансијски приходи износе 13.230 хиљада динара (2010. године 10.836 хиљаде динара) се се на приходе по основу затезних камата за доспела потраживања од купаца гаса у износу од 7.339 хиљада динара и камате на орочена средства код банака у износу од 5.581 хиљада динара.

8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

На дан 31. децембар 2011. године финансијски расходи износе 7 хиљада динара.

9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	31. децембар 2010.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	135	51
Добици од продаје материјала	162	63
Наплаћена отписана потраживања	10.349	260
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	1	17
Приходи од смањења обавеза	-	-
Остали непоменути приходи	1.087	234
Свега	11.734	625

10. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	31. децембар 2010.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2.463	1.478
Мањкови	2	-
Расходи по основу директних отписа потраживања	1.054	-
Остали непоменути расходи	936	433
1. Остали расходи	4.455	1.911
Обезвређење залиха материјала и робе	170	51
Обезвређење потраживања	20.919	14.139
2. Расходи по основу обезвређења имовине		
Свега (1+2):	25.544	16.101

11. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

На дан 31. децембра 2011. године одложени порески расходи периода износе 667 хиљада динара (2010. године 787 хиљаде динара).

12. НЕТО ДОБИТАК

	У хиљадама динара	
	2011.	31. децембар 2010.
1. Добитак пре опорезивања	17.469	10.240
2. Порески расходи периода	540	-
3. Одложени порески расходи периода	(667)	(787)
Нето добитак (1-2-3):	16.262	9.334

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.

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.ецц



Директор:


Александар Спалевић, дипл.правник