



Република Србија  
Агенција за привредне регистре  
Регистар финансијских извештаја  
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име Јавно предузеће за дистрибуцију природног гаса "GAS-RUMA"

Матични број 08593205 ПИБ 102133040 Општина RUMA

Место RUMA ПТТ број 22400

Улица JNA Број 136

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,  
обвезник се разврстао као  правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место  ПТТ број

Улица  Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1809959945001 VESNA STANKOVIC

Место RUMA

Улица JNA Број 136

E-mail office@gasruma.rs

Телефон 063/540-098

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

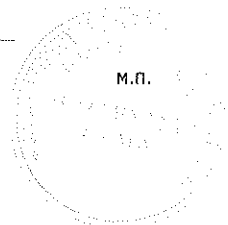
Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име ALEKSANDAR

Презиме SPALEVIC

ЈМБГ 0510971710290



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

Naziv :Javno preduzece za distribuciju prirodnog gasa "GAS-RUMA"

Sediste : RUMA, JNA 136

## BILANS STANJA



7005017818481

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara


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
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		511350	510459
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1079	1324
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		509786	508633
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		509786	508633
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	<b>V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)</b>	009		485	502
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		485	502
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		226639	202726
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		11837	8836
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		214802	193890
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		150405	131470
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		63	146
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		798	687
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		57207	55931

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		6329	5656
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		737989	713185
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		737989	713185
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		366	769
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		608052	593049
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		520974	520974
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		4267	4267
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		40977	41136
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		41834	26672
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		126693	117491
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		126693	117491
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		90	90
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		100637	95149
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		557	544
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		25399	21168
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		10	540

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		3244	2645
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		737989	713185
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		366	769

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

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

Naziv : Javno preduzece za distribuciju prirodnog gasa "GAS-RUMA"

Sediste : RUMA, JNA 136

## BILANS USPEHA



7005017818498

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		646621	601545
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		645262	601128
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1359	417
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		638434	583489
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		529073	486130
51	2. Troškovi materijala	209		6276	5492
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		73096	64445
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		14025	13102
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		15964	14320
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		8187	18056
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		23078	13230
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		17	7
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		16985	11734
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		32125	25544
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		16108	17469
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		16108	17469
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		506	540
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		599	667
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		15003	16262
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ä...Ä~. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

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

Naziv :Javno preduzece za distribuciju prirodnog gasa "GAS-RUMA"

Sediste : RUMA, JNA 136

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017818504

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	583906	543204
1. Prodaja i primljeni avansi	302	559469	529557
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	23078	13230
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1359	417
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	569738	520956
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	493695	435217
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	73096	64445
3. Placene kamate	308	17	7
4. Porez na dobitak	309	1036	119
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1894	21168
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	14168	22248
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313	0	135
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	135
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319	12892	13326
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	12892	13326
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	12892	13191

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	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		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	583906	543339
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	582630	534282
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	1276	9057
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	55931	46874
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	57207	55931

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja



M.P.



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



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

Naziv :Javno preduzece za distribuciju prirodnog gasa "GAS-RUMA"

Sediste : RUMA, JNA 136

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017818528

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. 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	519206	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	519206	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	519206	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	519206	423	1768	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		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 (racun 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	4267	466	41607	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	4267	469	41607	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	471	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	4267	472	41136	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	4267	475	41136	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	159	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	4267	478	40977	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	9939	518		531		544	576787
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	9939	521		534		547	576787
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	26154	522		535		548	26154
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	9421	523		536		549	9892
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	26672	524		537		550	593049
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	26672	527		540		553	593049
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	31424	528		541		554	31424
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	16262	529		542		555	16262
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	41834	530		543		556	608052

Red. br.	O P I S	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 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

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 :Javno preduzece za distribuciju prirodnog gasa "GAS-RUMA"

Sediste : RUMA, JNA 136

## STATISTICKI ANEKS



7005017818511

za 2012. 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	42	40

### 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	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	1431	107	1324
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1218	XXXXXXXXXXXX	1218
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	1463
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	2649	1570	1079
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	677690	169057	508633
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	28031	XXXXXXXXXXXX	28031
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	26878
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	705721	195935	509786

## 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	10802	7735
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	452	515
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	583	586
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>11837</b>	<b>8836</b>

## 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	519206
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	1768	1768
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>520974</b>	<b>520974</b>

## 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
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635		
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>		

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	150332	131295
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	100071	94719
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	359	443
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	46172	43250
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	626475	567419
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	40093	35655
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	6318	5615
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	10121	8998
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	56	140
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	53214	49630
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>1033211</b>	<b>937164</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1951	1829
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	55896	49896
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	10850	9646
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	72	141
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	717	476
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5561	4286
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	8210	7001
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	14025	13102
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1498	1662
553	13. Troškovi platnog prometa	663	519	396

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	8	0
555	15. Troškovi poreza	665	1899	1913
556	16. Troškovi doprinosa	666	3	3
562	17. Rashodi kamata	667	17	7
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	17	7
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	1786	936
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>103029</b>	<b>91301</b>

**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	632380	588446
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	884	410
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	23077	13230
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>656341</b>	<b>602086</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	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 državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrivenje tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		



**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

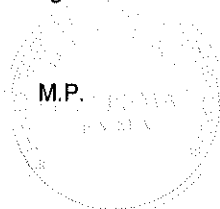
OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
 finansijskog izveštaja


Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

---

**НАПОМЕНЕ ЈП "ГАС-РУМА", РУМА**  
**ЗА 2012. 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-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 2012.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 бр. 105-82047-74
- Еуробанк ЕФГ штедионица А.Д. Београд 250-2030000015020-83
- УББ експозитура рума рачун бр. 290-14037-33
- Поштанска штедионица рачун бр. 200-2391880101889-90
- Раиффеисен банк рачун бр. 265-2011310001214-05

Предузеће је на основу Закона о рачуноводству и ревизији у 2012.години разврстано у средња предузећа.

Предузеће је дана 31.12.2012. запошљавало 42 радника.

Лице овлашћено за заступање без ограничења ЈП "ГАС-РУМА" Рума је Александар Спалевећ, 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 средстао 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 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 (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 измирити 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
<b><u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u></b>			
Стање 01. јануара 2012. године	213	1218	1431
Директна повећања у току године	1218	(1218)	-
Стање 31. децембра 2012. године	1431		1431
<b><u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u></b>			
Стање 01. јануара 2012. године	107		107
Амортизација текуће године	245		245
Стање 31. децембра 2012. године	352		352
Садашња вредност 31. децембра 2012. године	<u>2649</u>	<u>1570</u>	<u>1079</u>
Садашња вредност 31. децембра 2011. године	<u>1431</u>	<u>107</u>	<u>1324</u>

### 2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара			
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
<b><u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u></b>				
Стање 01. јануара 2012. године	612.523	54.137	11.030	677.690
Директна повећања у току године	2.933	12.206	12.892	28.031
Пренос са некретнина у припреми на грађевинске објекте и опрему				-
Отуђење (расход, мањак)			-	
Стање 31. децембра 2012. године	<u>615.456</u>	<u>66.343</u>	<u>23.922</u>	<u>705.721</u>
<b><u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u></b>				
Стање 01. јануара 2012. године	154.612	14.445	-	169.057
Амортизација текуће године	9.800	5.449	11.629	26.878
Исправка вредности отуђених средстава	-		-	
Усклађивање са фер вредношћу			-	

Стање 31. децембра 2012. године	164.412	19.894	11.629	195.935
<b>Садашња вредност 31. децембар 2012. године</b>	<b>451.044</b>	<b>46.449</b>	<b>12.293</b>	<b>509.786</b>
<b>Садашња вредност 31. децембар 2011. године</b>	<b>457.911</b>	<b>39.692</b>	<b>9.939</b>	<b>508.629</b>

Током 2011 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 31.12.2012. године 5.507 купаца. Извршена је процена вредности преузетих мерила од стране комисије за процену вредности мерних уређаја и мерно-регулационих станица у износу од **2.095.442,49** динара у 2011-ој години и **2.955.021,92** дин у 2012-ој години. Вредност опреме је на основу Одлуке Управног одбора увећана за поменути износ и прокњижено у књигама под 31.12.2012. године.

Такође је, Одлуком Управног одбора, под 31.12.2012. године прокњижен износ од 829.973,86 динара на терет расхода, због замене дотрајалих преузетих мерних уређаја.

### 3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2012. године износе 485 хиљада динара (2011. године 502 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 243 хиљада динара и средства солидарне стамбене изградње у износу од 142 хиљаде динара.

### 4. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Основни материјал и сировине у складишту	10.800	7.733
Резервни делови	2	2
Ситан инвентар и ауто гуме		1.502
<b>Минус:</b> Исправка вредности ситног инвентара и ауто гума		(1.502)
1. Залихе материјала	10.802	7.735
Роба у малопродаји	452	515
2. Залихе робе	452	515
Дати аванси за залихе и услуге	1.213	1.216
<b>Минус:</b> Исправка вредности датих аванса	(630)	(630)
3. Дати аванси	583	586
<b>Свега (1+2+3):</b>	<b>11.837</b>	<b>8.836</b>

## 5. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
Купци у земљи	192.536	160.971
<b>Минус:</b> Исправка вредности потраживања од купаца	(42.204)	(29.676)
1. Потраживања по основу продаје	150.230	131.295
2. Друга потраживања	175	175
Свега (1+2):	<u>150.405</u>	<u>131.470</u>

## 6. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Потраживање за више плаћен порез на добитак на дан 31. децембар 2012. године исказан је у износу од 63 хиљада динара (2011. године 146 хиљада динара) и састоји се од потраживања за остале порезе и доприносе.

## 7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На дан 31. децембар 2012. године краткорочни финансијски пласмани износе 798 хиљада динара (2011. године 687 хиљада динара) и односе се на:

- потраживања у износу од 190 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 608 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	
	2012.	2011.
Хартије од вредности-готовински еквиваленти	18	42
Текући (пословни) рачуни	3.913	5.249
Благајна	119	61
Остала новчана средства	53.157	50.579
Свега:	<u>57.207</u>	<u>55.931</u>

## 9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
1. Порез на додату вредност	6.790	5.108
2. Активна временска разграничења	539	548
Свега (1+2):	<u>6.329</u>	<u>5.656</u>

## 10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
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	
	2012.	2011.
Законске резерве	4.267	4.267
2. Резерве	<u>4.267</u>	<u>4.267</u>

## 12. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
3. Ревалоризационе резерве	<u>40.977</u>	<u>41.136</u>

## 13. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
Нераспоређени добитак ранијих година	26.672	10.410
Нераспоређени добитак текуће године	15.162	16.262
4. Нераспоређени добитак	<u>41.834</u>	<u>26.672</u>

## 14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
Примљени аванси, депозити и кауције	566	632
Добављачи у земљи	<u>100.071</u>	<u>94.517</u>
Свега (1+2):	<u>100.637</u>	<u>95.149</u>

## 15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2012.	2011.
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	457	444
Остале обавезе	100	100
2. Друге обавезе	100	100
Свега (1+2):	557	544

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2012.	2011.
1. Обавезе за порез на додату вредност	2.257	121
2. Обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине	23.142	21.047
Свега (1+2):	25.399	21.168

## 17. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31. децембар 2012. године одложене пореске обавезе износе 3.244 хиљада динара (2011. године 2.645 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 2012. године Предузеће је исказало у ванбилансној активи и ванбилансној пасиви износи од 366 хиљада динара (2011. године 769 хиљада динара). Ванбилансна актива односи се на туђу робу која се налази код Предузећа и то: "Партнер Инжењеринг", Београд у износу од 118 хиљада динара, "Цим гас", Суботица у износу од 181 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 366 хиљада динара.

## БИЛАНС УСПЕХА

### 1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	632.380	588.446
1. Приходи од продаје робе	632.380	588.466
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	12.882	12.682
2. Приходи од продаје производа и услуга	12.682	12.682
Свега (1+2):	645.262	601.128

### 2. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

На дан 31. децембар 2012. године набавна вредност продате робе износи 529.073 хиљада динара (2011. године 486.130 хиљада динара) и односи на набавну вредност продатог природног гаса.

### 3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	3.240	2.804
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.084	859
Трошкови горива и енергије	1.952	1.829
Свега:	6.296	5492

### 4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	55.896	49.896
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	10.850	9.646
Трошкови накнада по уговору о делу	72	141
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	717	476
Остали лични расходи и накнаде	5.561	4286
Свега:	73.096	64.445

## 5. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања на дан 31. децембар 2012. године износе 14.025 хиљаде динара (2011. године 13.102 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 напмени 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, брусилце, 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	
	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака	2.266	1.389
Трошкови транспортних услуга	937	909
Трошкови услуга одржавања	3.827	3.911
Трошкови рекламе и пропаганде	968	423
Трошкови осталих услуга	212	368
1. Трошкови производних услуга	8.210	7.000
Трошкови непроизводних услуга	1.734	1.587
Трошкови репрезентације	557	481
Трошкови премије осигурања	1.498	1.662
Трошкови платног промета	519	397
Трошкови чланарина	8	-
Трошкови пореза	1.898	1.913
Трошкови доприноса	3	3
Остали нематеријални трошкови	1537	1.277
2. Нематеријални трошкови	7.754	7.320
Свега (1+2):	15.964	14.320

## 7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

На дан 31. децембра 2012. године финансијски приходи износе 23.078 хиљада динара (2011. године 13.230 хиљаде динара) се се на приходе по основу затезних камата за доспела потраживања од купаца гаса у износу од 16.926 хиљада динара и камате на орочена средства код банака у износу од 6.152 хиљада динара.



## 8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

На дан 31. децембар 2012. године финансијски расходи износе 7 хиљада динара.

## 9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	286	135
Добици од продаје материјала		162
Наплаћена отписана потраживања	15.807	10.349
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	15	1
Приходи од смањења обавеза	300	-
Остали непоменути приходи	<u>577</u>	<u>1.087</u>
Свега	<u>16.985</u>	<u>11.734</u>

## 10. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1.051	2.463
Мањкови	17	2
Расходи по основу директних отписа потраживања	458	1.054
Остали непоменути расходи	<u>1.787</u>	<u>936</u>
1. Остали расходи	3.313	4.455
Обезвређење залиха материјала и робе	<u>477</u>	<u>170</u>
Обезвређење потраживања	<u>28.335</u>	<u>20.919</u>
2. Расходи по основу обезвређења имовине	28.812	
Свега (1+2):	<u>32.125</u>	<u>25.544</u>

## 11. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

На дан 31. децембра 2012. године одложени порески расходи периода износе 599 хиљада динара (2011. године 667 хиљаде динара).

## 12. НЕТО ДОБИТАК

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
1. Добитак пре опорезивања	<u>16.108</u>	<u>17.469</u>
2. Порески расходи периода	<u>(506)</u>	<u>(540)</u>
3. Одложени порески расходи периода	<u>(599)</u>	<u>(667)</u>
Нето добитак (1-2-3):	<u>15.003</u>	<u>16.262</u>

### 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.

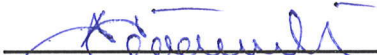
За судске спорове у току Предузеће није исказало дугорочна резервисања у Билансу стања нити резервисање за трошкове по судским споровима у Билансу успеха, јер се очекује позитиван исход наведених судских спорова, због непостојања правног основа за судске спорове који се воде против Предузећа, односно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

Лице одговорно за  
состављање биланса:

  
Весна Станковић, дипл.еџ



Директор:

  
Александар Спалевић, дипл.правник