



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број  ПИБ  Општина

Место  ПТТ број

Улица  Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. 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

Место

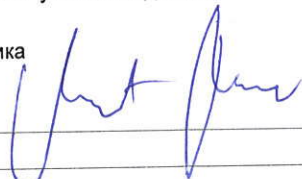
Улица  Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

Име

Презиме

ЈМБГ



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 dostribuciju prirodnog gasa "GAS-RUMA"

Sediste : Ruma, JNA 136

## BILANS STANJA



7005023990270

na dan 31.12.2013. 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		508193	511350
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		793	1079
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		506949	509786
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		506949	509786
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		451	485
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		451	485
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		236762	226639
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		24203	11837
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		212559	214802
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		151251	150405
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		980	63
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		992	798
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		52019	57207

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		7317	6329
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		744955	737989
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		744955	737989
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		499	366
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		611442	608052
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		40659	40977
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		45542	41834
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		129737	126693
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		1595	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	<b>III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)</b>	116		128142	126693
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		106994	100637
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		125	557
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		20933	25399
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	10

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		3776	3244
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		744955	737989
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		499	366

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2014. 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 , 118/12 i 3/2014)

<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

## BILANS USPEHA



7005023990287

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- 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>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		677910	646621
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		672950	645262
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		4960	1359
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		668608	638434
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		555757	529073
51	2. Troškovi materijala	209		6018	6276
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		78633	73096
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		14821	14025
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		13379	15964
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		9302	8187
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		25974	23078
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		181	17
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		10120	16985
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		39762	32125
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		5453	16108
	<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. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		5453	16108
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		13	506
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		532	599
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		4908	15003
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä“. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2014. 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, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08593205 Maticni broj	Sifra delatnosti	102133040 PIB
Popunjiva 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

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023990294

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. 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	677572	583906
1. Prodaja i primljeni avansi	302	646638	559469
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	25974	23078
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4960	1359
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	673183	569738
1. Isplate dobavljacima i dali avansi	306	578621	493695
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	78633	73096
3. Placene kamate	308	181	17
4. Porez na dobitak	309	513	1036
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	15235	1894
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	4389	14168
<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	338	0
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	338	0
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	9915	12892
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	9915	12892
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	9577	12892

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		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	677910	583906
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	683098	582630
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	1276
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339	5188	0
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	57207	55931
<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	52019	57207

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2014. 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 , 118/12 i 3/2014)



<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



7005023990317

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. 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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	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	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	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	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	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	41136	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	41136	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	159	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	4267	472	40977	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	40977	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	318	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	4267	478	40659	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	26672	518		531		544	593049
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	26672	521		534		547	593049
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	31424	522		535		548	31424
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	16262	523		536		549	16262
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	41834	524		537		550	608052
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	41834	527		540		553	608052
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	20229	528		541		554	20229
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	16521	529		542		555	16839
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	45542	530		543		556	611442

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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2014. 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 , 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08593205 Maticni broj	Sifra delatnosti	102133040 PIB
Popunjiva 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

## STATISTICKI ANEKS



7005023990300

za 2013. 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 4)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	41	42

### 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	352	1079
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	286
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1431	638	793
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	692068	182282	509786
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	23565	XXXXXXXXXXXX	23565
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXX	26402
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	715633	208684	506949

## 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	23447	10802
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	490	452
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	266	583
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>24203</b>	<b>11837</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	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	151128	150332
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	105764	100071
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	682	359
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	50160	46172
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	674223	626475
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	42986	40093
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	6026	6318
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	11554	10121
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	127	56
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	55920	53214
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>1098570</b>	<b>1033211</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1864	1951
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	59651	55896
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	11623	10850
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	198	72
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1120	717
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6041	5561
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	5193	8210
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	14745	14025
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1387	1498
553	13. Troškovi platnog prometa	663	558	519

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	60	8
555	15. Troškovi poreza	665	1889	1899
556	16. Troškovi doprinosa	666	3	3
562	17. Rashodi kamata	667	181	17
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	181	17
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	618	1786
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>105312</b>	<b>103029</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	660183	632380
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	4949	884
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	25974	23077
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>691106</b>	<b>656341</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 drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<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 28.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

**НАПОМЕНЕ ЈП "ГАС-РУМА", РУМА**  
**ЗА 2013. ГОДИНУ**

## ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

### 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

#### 1.1. Оснивање предузећа

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

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

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

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

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

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

#### 1.2. Делатност предузећа

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

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

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

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

### 1.3. Остали подаци

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

ЈП "ГАС-РУМА" Рума у 2013.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
- Поштанска штедионица рачун бр. 200-2391880101889-90
- Раиффеисен банк рачун бр. 265-2011310001214-05

Предузеће је на основу Закона о рачуноводству и ревизији у 2013. години разврстано у средња предузећа.

Предузеће је дана 31.12.2013. запошљавало 41 радника.

Лице овлашћено за заступање без ограничења ЈП "ГАС-РУМА" Рума је Рада Маравић, дипл.економиста, директор који је уписан код Агенције за привредне регистре у Београду, дана 13.01.2014. године под бројем Решења БД.1065/2014

## 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 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 поштenu 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 свODE 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. Оквир 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 факури.

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 2013. године Директна повећања у току године	1.431		1431
Стање 31. децембра 2013. године	1431		1431
<b><u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u></b>			
Стање 01. јануара 2013. године Амортизација текуће године	352 286		352 286
Стање 31. децембра 2013. године	638		638
Садашња вредност 31. децембра 2013. године	<u>1.431</u>		<u>793</u>
Садашња вредност 31. децембра 2012. године	<u>1.431</u>		<u>1.079</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 2013. године Директна повећања у току године	615.456 4.315	64.320 9.334	12.292 9.915	692.068 23.564
Пренос са некретнина у припреми на грађевинске објекте и опрему				-
Отуђење (расход, мањак) Стање 31. децембра 2013. године			-	
	<u>619.771</u>	<u>73.654</u>	<u>22.207</u>	<u>715.632</u>
<b><u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u></b>				
Стање 01. јануара 2013. године Амортизација текуће године Исправка вредности отуђених средстава	164.411 9.835 -	17.871 6.863 -	- 9.703 -	182.282 26.401 -

Усклађивање са фер вредношћу Стање 31. децембра 2013. године	174.246	24.734	-	208.683
<b>Садашња вредност 31. децембар 2013. године</b>	<b>445.525</b>	<b>48.920</b>	<b>12.504</b>	<b>506.949</b>
<b>Садашња вредност 31. децембар 2012. године</b>	<b>451.044</b>	<b>46.449</b>	<b>12.293</b>	<b>509.786</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 31.12.2013. године 6.088 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, и **2.518.280,13** у 2013-ој години. Вредност опреме је на основу Одлуке Надзорног одбора увећана за поменути износ и прокњижено у књигама под 31.12.2013. године. Такође је, Одлуком Надзорног одбора, под 31.12.2013. године прокњижен износ од 668.665,61 динара на терет расхода, због замене дотрајалих преузетих мерних уређаја.

### 3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2013. године износе 451 хиљада динара (2012. године 485 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 209 хиљада динара и средства солидарне стамбене изградње у износу од 142 хиљаде динара.

### 4. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2013.	2012.
Основни материјал и сировине у складишту	23.445	10.800
Резервни делови	2	2
Ситан инвентар и ауто гуме		
<b>Минус:</b> Исправка вредности ситног инвентара и ауто гума		
1. Залихе материјала	23.447	10.802
Роба у малопродаји	490	452
2. Залихе робе	490	452
Дати аванси за залихе и услуге	897	1.213
<b>Минус:</b> Исправка вредности датих аванса	(630)	(630)
3. Дати аванси	266	583
Свега (1+2+3):	24.203	11.837

## 5. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Купци у земљи	222.569	192.536
<b>Минус:</b> Исправка вредности потраживања од купаца	<u>(71.441)</u>	<u>(42.204)</u>
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	<u>151.251</u>	<u>150.405</u>

## 6. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Потраживање за више плаћен порез на добитак на дан 31. децембар 2013. године исказан је у износу од 980 хиљада динара (2012. године 63 хиљада динара) и састоји се од потраживања за остале порезе и доприносе.

## 7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На дан 31. децембар 2013. године краткорочни финансијски пласмани износе 992 хиљада динара (2012. године 798 хиљада динара) и односе се на:

- потраживања у износу од 264 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 728 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	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Хартије од вредности-готовински еквиваленти	12	18
Текући (пословни) рачуни	34.053	3.913
Благајна	115	119
Остала новчана средства	<u>17.839</u>	<u>53.157</u>
Свега:	<u>52.019</u>	<u>57.207</u>

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

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
1. Порез на додату вредност	<u>6.544</u>	<u>5.790</u>
2. Активна временска разграничења	<u>773</u>	<u>539</u>
Свега (1+2):	<u>7.317</u>	<u>6.329</u>

## 10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</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>2013.</u>	<u>2012.</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>2013.</u>	<u>2012.</u>
3. Ревалоризационе резерве	40.659	40.977

## 13. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
4. Нераспоређени добитак	45.542	41.834

## 14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	1.230	566
Добављачи у земљи	105.764	100.071
Свега (1+2):	<u>106.994</u>	<u>100.637</u>

## 15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2013.	2012.
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	25	457
Остале обавезе	100	100
2. Друге обавезе	100	100
Свега (1+2):	125	557

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

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2013.	2012.
1. Обавезе за порез на додату вредност	223	2.257
2. Обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине	20.710	23.142
Свега (1+2):	20.933	25.399

## 17. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31. децембар 2013. године одложене пореске обавезе износе 3.776 хиљада динара (2012. године 3.244 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 2013. године Предузеће је исказало у ванбилансној активи и ванбилансној пасиви износи од 499 хиљада динара (2012. године 366 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 318 хиљада динара и "Висман", Београд у износу од 64 хиљаде динара и „Елма“ у износу од 9 хиљаде динара.

По истом основу исказане су обавезе у оквиру Ванбилансне пасиве у износу од 499 хиљада динара.

## БИЛАНС УСПЕХА

### 1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2013.	2012.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	660.182	632.380
1. Приходи од продаје робе	660.182	632.380
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	12.768	12.882
2. Приходи од продаје производа и услуга	12.768	12.682
Свега (1+2):	672.950	645.262

### 2. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

На дан 31. децембар 2013. године набавна вредност продате робе износи 555.757 хиљада динара (2012. године 529.073 хиљада динара) и односи на набавну вредност продатог природног гаса.

### 3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	3.202	3.240
Трошкови осталог материјала (режијског)	951	1.084
Трошкови горива и енергије	1.865	1.952
Свега:	6.018	6.296

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

	У хиљадама динара 31. децембар	
	2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	59.651	55.896
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.623	10.850
Трошкови накнада по уговору о делу	197	72
Трошкови накнада члановима Надзорног и надзорног одбора	1.120	717
Остали лични расходи и накнаде	6.042	5.561
Свега:	78.633	73.096

## 5. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања на дан 31. децембар 2013. године износе 14.745 хиљаде динара (2011. године 14.025 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	
	2013.	2012.
Трошкови услуга на изради учинака	1.556	2.266
Трошкови транспортних услуга	856	937
Трошкови услуга одржавања	1.868	3.827
Трошкови рекламе и пропаганде	764	968
Трошкови осталих услуга	149	212
1. Трошкови производних услуга	5.193	8.210
Трошкови непроизводних услуга	2.320	1.734
Трошкови репрезентације	419	557
Трошкови премије осигурања	1.387	1.498
Трошкови платног промета	558	519
Трошкови чланарина	60	8
Трошкови пореза	1.889	1.898
Трошкови доприноса	3	3
Остали нематеријални трошкови	1.550	1537
2. Нематеријални трошкови	8.186	7.754
Свега (1+2):	13.379	15.964

## 7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

На дан 31. децембра 2013. године финансијски приходи износе 25.974 хиљада динара (2012. године 23.078 хиљаде динара) се се на приходе по основу затезних камата за доспела потраживања од купаца гаса у износу од 23.780 хиљада динара и камате на орочена средства код банака у износу од 2.194 хиљада динара.



## 8. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

На дан 31. децембар 2013. године финансијски расходи износе 181 хиљада динара.

## 9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	2012.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	338	286
Добици од продаје материјала	450	
Наплаћена отписана потраживања	8.705	15.807
Вишкови по попису основног материјала	15	15
Приходи од смањења обавеза		300
Остали непоменути приходи	612	577
Свега	<u>10.120</u>	<u>16.985</u>

## 10. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	2012.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	974	1.051
Мањкови		17
Расходи по основу директних отписа потраживања		458
Остали непоменути расходи	618	1.787
1. Остали расходи	1.592	3.313
Обезвређење залиха материјала и робе	229	477
Обезвређење потраживања	37.941	28.335
2. Расходи по основу обезвређења имовине	38.170	28.812
Свега (1+2):	<u>39.762</u>	<u>32.125</u>

## 11. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

На дан 31. децембра 2013. године одложени порески расходи периода износе 532 хиљада динара (2012. године 599 хиљаде динара).



## 12. НЕТО ДОБИТАК

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	2012.
1. Добитак пре опорезивања	5.453	16.108
2. Порески расходи периода	(13)	(506)
3. Одложени порески расходи периода	(532)	(599)
Нето добитак (1-2-3):	<u>4.908</u>	<u>15.003</u>

---

Приликом састављања финансијских извештаја за 2013. годину , поред свих пословних промена које су се десиле у току године и предзакључних књижења и обрачуна који се врше са стањем на дан 31.12.2013. године, узети су у обзир и пословни догађаји који су се десили после дана биланса, тј. од 01.јануара 2014. године до 25.02.2014. године, а у складу са параграфом 8 МРС10, а у којем се каже да правно лице врши исправку износа које је већ признало у својим финансијским извештајима, тако да финансијски извештаји обухвате и корективне догађаје након дана биланса, односно након 31.12.2013. године. Финансијске извештаје за 2013. годину је директор ЈП „Гас-Рума“ дана 27.02.2014. године одобрио за издавање и достављање надлежним институцијама.

в.д. директора



---

Рада Маравић