

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ДИСТРИБУЦИЈУ ГАСА
„ИНГАС“, ИНЂИЈА**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2011. године и
Извештај независног ревизора**

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ГАСА
“ИНГАС”, ИНЂИЈА**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 – 25

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Управном одбору Јавног предузећа за дистрибуцију гаса „ИНГАС“, Инђија

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног предузећа за дистрибуцију гаса „Ингас“, Инђија (у даљем тексту „Предузеће“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Управном одбору Јавног предузећа за дистрибуцију гаса „ИНГАС“, Инђија (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Предузећа на дан 31. децембра 2011. године и резултате његовог пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на напомене 1. и 21. уз финансијске извештаје, у којима је обелодањено да је Предузеће решењем о упису у судски регистар број Фи 874/98 од 6. јула 1998. године у Привредном суду у Сремској Митровици уписало вредност основног капитала на дан 31. децембра 1997. године у износу од 18,675 хиљада динара, односно 3,158,741.87 УСД. Овај износ није усаглашен са износом основног капитала Предузећа који је исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2011. године у износу од 289,889 хиљада динара. Разлика између стања основног капитала исказаног у финансијским извештајима Предузећа и Решења износи 271,214 хиљада динара и односи се на:

- ревалоризацију капитала од 1998. до 2000. године (у износу од 89,556 хиљада динара) вршену у складу са тада важећим прописима у Републици Србији,
- пренос ревалоризационих резерви у капитал (у износу од 79,937 хиљада динара), извршен у складу са рачуноводственим стандардима и прописима приликом прве примене МРС у Републици Србији,
- пријем земљишта без накнаде 1998. године, за изградњу подстанице у износу од 6 хиљада динара,
- пренос партиципација наплаћених од корисника (у износу од 40,172 хиљаде динара) по основу прикључака на даљински систем грејања које су коришћене за изградњу гасовода и подстаница. Пренос је извршен у складу са Мишљењем Министарства финансија број S/1-01-0036/03-01 од 14. марта 2003. године и
- пренос нераспоређеног добитка из претходних година (у износу од 61,543 хиљаде динара).

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

Београд, 17. мај 2012. године



Јован Папић
Овлашћени ревизор

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ГАСА
„ИНГАС“, ИНЂИЈА**

БИЛАНС УСПЕХА

**У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)**

	Напомене	2011.	2010.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	606,140	561,847
Приходи од активирања учинака и робе		1,832	2,692
Остали пословни приходи	6	20,114	47,936
		<u>628,086</u>	<u>612,475</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		(526,917)	(504,641)
Трошкови материјала	7	(11,669)	(9,428)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	(40,666)	(37,434)
Трошкови амортизације	15	(21,241)	(18,190)
Остали пословни расходи	9	(12,390)	(18,587)
		<u>(612,883)</u>	<u>(588,280)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>15,203</u>	<u>24,195</u>
Финансијски приходи	10	12,874	18,219
Финансијски расходи	11	(5,056)	(8,560)
Остали приходи	12	9,795	2,518
Остали расходи	13	(30,467)	(32,653)
		<u>(12,854)</u>	<u>(20,476)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>2,349</u>	<u>3,719</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	14 б)	(850)	(441)
Одложени порески приходи периода	14 в)	1,020	2,934
		<u>170</u>	<u>2,493</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>2,519</u>	<u>6,212</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Управног одбора Предузећа и предати Агенцији за привредне регистре Републике Србије 27. фебруара 2012. године.

Потписано у име Јавног предузећа за дистрибуцију гаса „Ингас“, Инђија:

Добривоје Судум
Директор
„ИНГАС“
ИНЂИЈА



Дубравка Филиповић
Руководилац финансијско-рачуноводственог сектора

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ГАСА
„ИНГАС”, ИНЂИЈА**

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	15	269,959	278,266
Инвестиционе некретнине	15	14,996	16,677
Дугорочни финансијски пласмани	16	1,581	1,698
		<u>286,536</u>	<u>296,641</u>
Обртна имовина			
Залихе	17	5,488	4,469
Потраживања	18	220,601	196,919
Потраживања за више плаћен порез на добитак		-	354
Краткорочни финансијски пласмани		103	104
Готовински еквиваленти и готовина	19	1,467	4,115
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	20	6,951	7,708
		<u>234,610</u>	<u>213,669</u>
Одложена пореска средства	14в	<u>6,913</u>	<u>5,893</u>
Укупна актива		<u>528,059</u>	<u>516,203</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	21	289,889	289,889
Резерве		8,317	3,347
Нераспоређени добитак		2,519	6,212
		<u>300,725</u>	<u>299,448</u>
Дугорочне обавезе			
Остале дугорочне обавезе	22	<u>1,188</u>	<u>1,281</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	23	136	40,568
Обавезе из пословања	24	189,219	128,151
Остале краткорочне обавезе		2	2
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	25	36,369	46,753
Обавезе по основу пореза на добитак		420	-
		<u>226,146</u>	<u>215,474</u>
Укупна пасива		<u>528,059</u>	<u>516,203</u>
Ванбилансна актива/пасива	26	<u>21,139</u>	<u>19,079</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ГАСА
„ИНГАС”, ИНЂИЈА**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

**У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)**

	Основни капитал	Резерве	Нераспоре- ђени добитак	Укупно
Стање 1. јануара 2010. године	289,889	450	2,897	293,236
Расподела добитка из 2009. године	-	2,897	(2,897)	-
Нето добитак текуће године	-	-	6,212	6,212
Стање 31. децембра 2010. године	<u>289,889</u>	<u>3,347</u>	<u>6,212</u>	<u>299,448</u>
Стање 1. јануара 2011. године	289,889	3,347	6,212	299,448
Расподела добитка из 2010. године	-	4,970	(4,970)	-
Учешће запослних у нераспоређеном добитку	-	-	(1,242)	(1,242)
Нето добитак текуће године	-	-	2,519	2,519
Стање 31. децембра 2011. године	<u>289,889</u>	<u>8,317</u>	<u>2,519</u>	<u>300,725</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	634,776	574,440
Примљене камате из пословних активности	4,661	13,235
Остали приливи из редовног пословања	13,571	15,313
Исплате добављачима и дати аванси	(553,184)	(572,718)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(40,666)	(37,434)
Плаћене камате	(4,942)	(8,355)
Порез на добитак	(429)	(88)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	<u>(7,943)</u>	<u>(4,031)</u>
Нето прилив/ (одлив) готовине из пословних активности	<u>45,844</u>	<u>(19,638)</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	611	-
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	<u>(1,879)</u>	<u>(1,789)</u>
Нето одлив готовине из активности инвестирања	<u>(1,268)</u>	<u>(1,789)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	-	51,012
Остале дугорочне и краткорочне обавезе	2,442	-
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одлив)	(49,240)	(25,238)
Финансијски лизинг (нето одлив)	<u>(426)</u>	<u>(732)</u>
Нето (одлив)/прилив готовине из активности финансирања	<u>(47,224)</u>	<u>25,042</u>
Нето (одлив)/ прилив готовине	<u>(2,648)</u>	<u>3,615</u>
Готовина на почетку обрачунског периода	<u>4,115</u>	<u>500</u>
Готовина на крају обрачунског периода	<u>1,467</u>	<u>4,115</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно предузеће за дистрибуцију гаса „Ингас“, Инђија (у даљем тексту „Предузеће“) послује као Јавно предузеће основано од стране Скупштине општине Инђија 16. априла 1990. године под именом Јавно комунално предузеће за дистрибуцију гаса „Ингас“, Инђија, а одлуком о измени и допуни одлуке о оснивању од 9. јула 2001. године из назива Предузећа је избрисана реч „комунално“.

Предузеће је 26. априла 1990. године уписано у регистар Окружног суда у Сремској Митровици решењем Фи бр. 327/90, бр. рег. Улошка 1 – 798.

Предузеће је решењем о упису у судски регистар број Фи 874/98 од 6. јула 1998. године у Привредном суду у Сремској Митровици уписало вредност основног капитала на дан 31. децембра 1997. године у износу од 18,675,429.58 динара, односно 3,158,741.87 УСД.

Предузеће је поднело регистрациону пријаву за упис у Регистар привредних субјеката 28. маја 2005. године и уписано је 30. јуна 2005. године под бројем БД 56901/2005.

Органи управљања Предузећем су: Скупштина, Управни Одбор, Директор и Надзорни Одбор.

Предузеће је регистровано за обављање следећих делатности:

- дистрибуција гаса,
- постављање цевних инсталација – гасне инсталације,
- груби грађевински радови и специфични радови нискоградње,
- остали инсталациони радови – одржавање гасних инсталација,
- цевоводни транспорт – пренос гаса,
- пројектовање грађевинских и других објеката,
- трговина на велико,
- инжењеринг,
- остале инжењерске активности и технички савети: надзор, градња и др.
- земљани радови,
- одржавање, обнављање, унапређивање, побољшање и опремање мреже гасовода у насељу до мерног инструмента потрошача, обухватајући и мерни инструмент.

Седиште фирме је у Инђији, блок 63, објект 14/ II.

На дан 31. децембра 2011. године Предузеће је имало 28 запослених радника (31. децембра 2010. године – 29 запосленог радника).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део наведених стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет“), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС“, бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и тумачења Комитета која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијских извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезне су за примену у текућем периоду, које још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- МРС 38 „Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- МСФИ 2 „Плаћања акцијама” (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године); и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА,
РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Предузећа, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Предузећа, односно приходе од продаје и добитке.

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке, производа, робе или извршене услуге купцу.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Предузећа.

Приходи се исказују по правичној (фер) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додатну вредност.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Предузећа и губитке.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Предузећа.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет обрачунског периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2011. године исказани по набавној вредности, умањеној за исправку вредности.

Набавке некретнина, постројења и опреме евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате. Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна набавна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Накнадни трошкови: трошкови замене делова некретнина, постројења и опреме (уградња нових резервних делова), трошкови адаптација, ремонта и генералних поправки признају се као повећање садашње вредности основног средства ако је вероватно да ће по том основу доћи до прилива будућих економских користи и ако се ти трошкови могу поуздано измерити.

Трошкови текућег одржавања и оправки признају се као расход периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења и опреме.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност некретнина, постројења и опреме почев од наредног месеца од када се ова средства ставе у употребу.

Комисија именована Одлуком Управног одбора Предузећа је у 2007. години извршила процену корисног века трајања, преостале вредности новонабављених основних средстава и метода обрачуна амортизације и утврдила за гасоводе и прикључке нови корисни век трајања од 30 година на дан 31. децембра 2006. године (2005. године – 10 до 16 година).

Основне годишње стопе амортизације некретнина, постројења и опреме су следеће:

	Корисни век трајања у годинама	Стопа амортизације у %
<i>Некретнине:</i>		
Пословни објекти	65	1.54
Гасоводна мрежа и остали прикључци	30	3.33
Остали грађевински објекти	15	6.67
<i>Постројења и опрема:</i>		
Мернорегулационе станице	15	6.67
Кућни мерно - регулациони сетови	15	6.67
Апарати инструменти за монтажано-инсталатерске радове у грађевинарству	15 до 20	5.0 до 6.67
Клима уређаји, ТВ, фрижидери, усисивачи	10	10.00
Остали уређаји за одржавање	15	6.67
Рачунари, штампачи, скенери, копир апарати	8	12.50
Средства везе	10 до 15	6.67 до 10.00
Канцеларијски намештај, рачунске и писаће машине	15	6.67
Архивске и магацинске полице	30	3.33
Транспортна средства у друмском саобраћају	8	12.5
Опрема за заштиту на раду и ППЗ	10	10.0
Остала непоменута опрема	15	6.67
Алат и инвентар	10	10.0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине су некретнине које Предузеће као власник држи ради остваривања зараде од издавања некретнине у закуп, или ради увећања вредности капитала, или ради једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга, или продаје у оквиру редовног пословања. Инвестиционе некретнине се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће Предузеће у будуће остваривати економску корист од те инвестиционе некретнине и ако се набавна вредност инвестиционе некретнине може поуздано одмерити.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом њеног стицања и признавања врши се по набавној вредности, односно цени коштања. Набавна вредност, односно цена коштања инвестиционе некретнине садржи куповну вредност и све друге директно приписиве трошкове.

Инвестиционе некретнине исказују се по набавној вредности или цени коштања умањеној за исправку вредности по основу кумулиране амортизације и укупне губитке по основу обезвређења.

Накнадни издаци који се односе на већ признату инвестициону некретнину приписују се исказаном износу те инвестиционе некретнине ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи бити већи од првобитно процењене стопе приноса те инвестиционе некретнине. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

3.6. Залихе

Залихе се исказују по набавној вредности, односно цени коштања за учинке или по нето продајној вредности у зависности која је нижа.

Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

Обрачун излаза (утрошка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене.

Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Предузеће уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Предузеће испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају дугорочни депозит код домаће банке и дугорочни стамбени кредит одобрен запосленом раднику. Поменути пласмани исказују се у висини уговорене вредности.

Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства. Исправка вредности потраживања се врши за сва утужена потраживања, за потраживања над којима је покренут стечајни поступак и за друга потраживања за која се са сигурношћу може утврдити да су ненаплатива.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности, а након тога исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

3.8. Финансијски лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на Предузеће, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг. Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Предузећа по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Порез на добитак

Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 10% на пореску основицу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, порески губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се почев од 1. јануара 2010. године, пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година (31. децембра 2009. године, не дуже од десет година).

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Накнаде запосленима

а) *Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених*

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

б) *Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

Предузеће на основу одредби појединачног колективног уговора има обавезу исплате запосленима отпремнина приликом одласка у пензију, у висини три просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку.

Предузеће такође, на основу одредби анекса појединачних уговора о раду, има обавезу исплате јубиларних награда запосленима за десету, двадесету и тридесету годину непрекидног рада запосленог у Предузећу у висини 100% просечне зараде запосленог у току претходна три месеца.

Обрачун садашње вредности обавеза и резервисања по основу отпремнина за одлазак у пензију након испуњених услова, као и јубиларних награда није извршен, због тога што руководство Предузећа сматра да неизвршење овог обрачуна нема материјални значај на финансијске извештаје у целини.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на надокнадиву вредност. Исправка вредности потраживања се врши за сва утужена потраживања, за потраживања над којима је покренут стечајни поступак и за друга потраживања за која се са сигурношћу може утврдити да су ненаплатава.

4.4. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Предузећа врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка вредности. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи на домаћем тржишту:		
- приходи од продаје гаса	605,286	560,113
- приходи од услуга и годишњих прегледа инсталација	854	1,734
	<u>606,140</u>	<u>561,847</u>

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од закупа	-	1,424
Приходи од гасификације (прикључци)	17,552	14,382
Приходи од примљених поклона	2,562	32,130
	<u>20,114</u>	<u>47,936</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	654	847	
Трошкови осталог материјала	8,899	6,409	
Трошкови горива и енергије	2,116	2,172	
	<u>11,669</u>	<u>9,428</u>	

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	2011.	2010.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	27,618	24,619	
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	6,580	5,879	
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима, уговорима о делу и осталим уговорима	4,915	4,869	
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	865	793	
Остали лични расходи	688	1,274	
	<u>40,666</u>	<u>37,434</u>	

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	2011.	2010.
Трошкови услуга на изради гасовода и прикључака	894	1,627	
Трошкови ПТТ услуга	502	626	
Трошкови одржавања	1,769	4,523	
Трошкови закупа	329	244	
Трошкови рекламе и пропаганде	761	331	
Трошкови осталих производних услуга	268	330	
Остали трошкови непроизводних услуга	2,770	6,292	
Трошкови репрезентације	1,024	993	
Трошкови премија осигурања	1,107	1,197	
Трошкови платног промета	794	1,113	
Трошкови чланарина	252	228	
Трошкови пореза и осталих такси и накнада	1,272	480	
Остали нематеријални трошкови	648	603	
	<u>12,390</u>	<u>18,587</u>	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од камата	12,799	18,051
Позитивне курсне разлике	46	2
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	29	166
	<u>12,874</u>	<u>18,219</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Расходи камата	4,942	8,325
Негативне курсне разлике	101	14
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	13	221
	<u>5,056</u>	<u>8,560</u>

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добици од продаје опреме	65	-
Наплаћена претходно исправљена потраживања од физичких лица (напомена 18.)	9,584	2,517
Остали непоменути приходи	146	1
	<u>9,795</u>	<u>2,518</u>

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Расходи по основу директних отписа потраживања	3,189	427
Обезвређење краткорочних потраживања (напомена 18.)	26,662	31,749
Губици по основу расходања и продаје опреме	247	136
Остали непоменути расходи	369	341
	<u>30,467</u>	<u>32,653</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Порески расход периода	(850)	(441)
Одложени порески приходи периода	1,020	2,934
	170	2,493

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добитак пре опорезивања	2,349	3,719
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	(235)	(372)
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	(815)	(68)
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	(649)	(442)
Обрачунати порез на добитак	(1,699)	(882)
Порески кредити по основу улагања у основна средства	849	441
Порески расход периода	(850)	(441)

в) Кретање на одложеним пореским средствима

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Стање на почетку године	5,893	2,959
Повећање одложених пореских средстава	1,020	2,934
Стање на крају године	6,913	5,893

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Средства у припреми и аванси	Укупно некретнине, постројења и опрема	Инвести- ционе некретнине
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2011. године	245	349,988	136,444	17,077	503,754	25,232
Набавке у току године	-	-	-	12,469	12,469	-
Активирање основних средстава у припреми	-	6,338	13,129	(19,467)	-	-
Продаја	-	-	(2,610)	-	(2,610)	-
Расходовање	-	-	(23)	-	(23)	-
Остало	-	-	(208)	(287)	(495)	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>245</u>	<u>356,326</u>	<u>146,732</u>	<u>9,792</u>	<u>513,095</u>	<u>25,232</u>
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2011. године	-	154,502	70,986	-	225,488	8,555
Амортизација за текућу годину	-	11,614	7,946	-	19,560	1,681
Продаја	-	-	(1,839)	-	(1,839)	-
Расходовање	-	-	(23)	-	(23)	-
Остало	-	-	(50)	-	(50)	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>-</u>	<u>166,116</u>	<u>77,020</u>	<u>-</u>	<u>243,136</u>	<u>10,236</u>
Садашња вредност на дан:						
- 31. децембра 2011. године	<u>245</u>	<u>190,210</u>	<u>69,712</u>	<u>9,792</u>	<u>269,959</u>	<u>14,996</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>245</u>	<u>195,486</u>	<u>65,458</u>	<u>17,077</u>	<u>278,266</u>	<u>16,677</u>

Инвестиционе некретнине Предузећа чија садашња вредност на дан 31. децембра 2011. године износи 14,996 хиљада динара се односе на стечено власништво над делом производног погона и земљишта, а по основу решења Општинског суда у Инђији бр. И-385/03 од 20. јануара 2005. године о продаји непокретности дужника – Циглане „Бранко Бајић“ д.о.о. из Инђије и намирењу поверилаца. Наведена непокретност је издата у закуп предузећу „Univerzum export-import“ током 2008. године и новим Уговором од 1. фебруара 2010. године регулисана су права и обавезе по основу закупа до краја 2010. године (напомена 6.). У 2011. години није продужен овај уговор о закупу, јер „Univerzum export-import“ у објекту не обавља производњу.

Предузеће поседује извод из земљишних књига о праву коришћења за пословни објекат у Инђији, Блок 63, Објекат 14/2 (134,13 м²).

Предузеће има укњижено право коришћења на земљишту, чија садашња вредност на дан 31. децембра 2011. године износи 245 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Дугорочни депозит код „Пољопривредно - инвестиционе банке“ а.д., Нови Сад	55	55
Дугорочни стамбени кредити	1,526	1,643
	<u>1,581</u>	<u>1,698</u>

Предузеће је на дан 31. децембра 2011. године имало потраживања по основу додељеног стана солидарности запосленом раднику у укупном износу од 1,526 хиљада динара. Стан је додељен на основу спроведеног конкурса за расподелу станова солидарности и сходно томе закључен је Уговор о купопродаји стана 9. марта 2007. године. Рок отплате је 20 година уз примену валутне клаузуле и каматну стопу од 2% на годишњем нивоу.

17. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	2,984	3,053
Резервни делови	2,035	904
Дати аванси	469	512
	<u>5,488</u>	<u>4,469</u>

18. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца у земљи:		
- за гас - правна лица	114,926	102,560
- за гас - физичка лица	129,758	111,321
- за услуге	2,342	758
	<u>247,026</u>	<u>214,639</u>
Потраживања по коначном обрачуну извршених прикључака	8,915	8,282
Потраживања од запослених	1,389	2,023
Потраживања за дате позајмице	14,400	10,000
Остала потраживања	330	73
	<u>272,060</u>	<u>235,017</u>
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	<u>(51,459)</u>	<u>(38,098)</u>
	<u>220,601</u>	<u>196,919</u>

Потраживања за дате позајмице која на дан 31. децембра 2011. године износе 14,400 хиљада динара (31. децембар 2010. године – 10,000 хиљада динара) највећим делом у износу од 14,300 хиљада динара се односе на потраживања од Савеза спортова Инђија, из Инђије, по основу више уговора о краткорочном зајму. Наведена средства су одобрена без камате, а крајњи рок за повраћај средстава је 31. децембар 2011. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

18. ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

У току 2011. и 2010. године, кретање на рачуну исправке вредности потраживања било је следеће:

	У хиљадама динара 2011.	2010.
Стање на дан 1. јануара	38,098	9,475
Нове исправке у току године (напомена 13.)	26,662	31,749
Наплаћена претходно исправљена потраживања (напомена 12.)	(9,584)	(2,517)
Искњижење	(3,717)	(609)
Стање на дан 31. децембра	51,459	38,098

19. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара 31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Хартије од вредности (готовински еквиваленти)	-	4
Текући рачуни	1,467	4,089
Благајна	-	22
	1,467	4,115

20. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара 31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Порез на додату вредност	6,439	6,959
Остала активна временска разграничења	512	749
	6,951	7,708

21. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

На дан 31. децембра 2011. године основни капитал Предузећа представља државни капитал у износу од 289,889 хиљада динара (31. децембра 2010. године – 289,889 хиљаде динара).

На основу Одлуке о расподели нераспоређеног добитка за 2010. годину број 933/2 од 29. јуна 2011. године, Предузеће је добитак утврђен у финансијским извештајима за 2010. годину у износу од 6,212 хиљада динара распоредило тако што је износ 4,970 хиљада динара пренело у корист статутарних и других резерви, а износ од 1,242 хиљаде динара је исплаћен запосленима по основу учешћа у добити.

Промене на капиталу у току 2011. године детаљно су приказане у Извештају о променама на капиталу, који је саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

22. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе по основу финансијског лизинга:		
- Нуро Alpe-Adria-Leasing д.о.о., Београд	-	432
Остале дугорочне обавезе	1,271	1,364
	<u>1,271</u>	<u>1,796</u>
Текућа доспећа (напомена 23.):		
- Нуро Alpe-Adria-Leasing д.о.о., Београд	-	(432)
- остале дугорочне обавезе	(83)	(83)
	<u>(83)</u>	<u>(515)</u>
	<u>1,188</u>	<u>1,281</u>

Остале дугорочне обавезе које на дан 31. децембра 2011. године износе 1,188 хиљада динара (31. децембра 2010. године -1,281 хиљада динара) у целости се односе на обавезе Предузећа по основу дугорочног кредита одобрен за куповину стана солидарности. Кредит је одобрен од стране Дирекције за изградњу општине Инђија на период од 20 година уз каматну стопу од 2% на годишњем нивоу.

23. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Текућа доспећа дугорочних обавеза (напомена 22.)	83	515
Краткорочни кредит	-	40,000
Остале краткорочне финансијске обавезе	53	53
	<u>136</u>	<u>40,568</u>

24. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Примљени аванси за гас	24	9
Примљени аванси по уговорима за гасификацију	5,363	3,572
Добављачи у земљи	183,832	124,570
	<u>189,219</u>	<u>128,151</u>

Обавезе према добављачима у земљи, које су на дан 31. децембра 2011. године исказане у износу од 183,832 хиљаде динара (31. децембра 2010. године - 124,570 хиљада динара), највећим делом у износу од 174,708 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 117,514 хиљада динара) се односе на обавезе према Ј.П. Србијасад, Нови Сад.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе по основу пореза на додату вредност по основу сопствене потрошње по општој и посебној стопи	37	57
Обавезе по основу пореза на додату вредност по основу разлике, обрачунаог и предходног пореза на додату вредност	900	2,455
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	32	826
Унапред обрачунати приходи по основу уговора за гасификацију	29,429	37,327
Остала пасивна временска разграничења	5,889	5,670
Унапред обрачунати трошкови	82	418
	<u>36,369</u>	<u>46,753</u>

Унапред обрачунати приходи по основу уговора за гасификацију који на дан 31. децембра 2011. године износе 29,429 хиљада динара (31. децембра 2010. године износе 37,327 хиљада динара), односе се на уплаћена средства грађана и правних лица у гасификацији.

26. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

Ванбилансна актива/пасива на дан 31. децембра 2011. године износи 21,139 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 19,079 хиљада динара) и највећим делом у износу од 21,047 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 18,803 хиљада динара) се односи на средства и обавезе по основу учешћа – партиципације по потписаним уговорима за гасификацију.

Предузеће на дан 31. децембра 2011. године има потенцијалне обавезе по Уговору о јемству број 105080455001508697/1 на износ од 36,000 хиљада динара, а које није обелоданило у оквиру ванбилансне пасиве у билансу стања, као што се то захтева према рачуноводственим прописима у Републици Србији.

27. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2011. године, Предузеће је имало 572 судских спорова против својих дужника (физичких лица) ради наплате дуга, чија се вредност процењује на 12,466 хиљада динара. Поред тога, Предузеће против правних лица води судске спорове и има пријављена потраживања у стечајном поступку у вредности од 4,677 хиљада динара.

На дан 31. децембра 2011. године не води се ни један судски спор у коме се Предузеће јавља као тужени.

28. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2011. године

29. КРЕДИТНИ РИЗИК

Изложеност Предузећа кредитном ризику се углавном односи на потраживања од купаца. Управљање кредитним ризиком се спроводи кроз политику продаје, која дефинише услове плаћања, кредитне лимите и друге заштитне инструменте.

Предузеће нема значајну концентрацију кредитног ризика, јер је његова изложеност распрострањена на велики број пословних партнера и купаца.

30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2011.	У динарима 31. децембар 2010.
ЕУР	104.6409	105.4982
УСД	80.8662	79.2802

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08190135 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100527313 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 GASA "INGAS"

Sediste : INDJIJA, BLOK 63 14/2

BILANS STANJA



7005010369621

na dan 31.12.2011. 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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		286536	296641
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		284955	294943
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		269959	278266
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		14996	16677
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1581	1698
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1581	1698
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		234610	213669
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		5488	4469
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		229122	209200
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		220601	196919
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	354
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		103	104
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1467	4115

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		6951	7708
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		6913	5893
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		528059	516203
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		528059	516203
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		21139	19079
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		300725	299448
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		289889	289889
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		8317	3347
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
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		2519	6212
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		227334	216755
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1188	1281
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		1188	1281
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		226146	215474
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		136	40568
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		189219	128151
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		2	2
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		36369	46753
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		420	0

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			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		528059	516203
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	26	21139	19079

U Fudžini dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08190135 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100527313 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 GASA "INGAS"

Sediste : INDJIJA, BLOK 63 14/2

BILANS USPEHA



7005010369638

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		628086	612475
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		606140	561847
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1832	2692
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		20114	47936
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		612883	588280
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		526917	504641
51	2. Troskovi materijala	209		11669	9428
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		40666	37434
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		21241	18190
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		12390	18587
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		15203	24195
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		12874	18219
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		5056	8560
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		9795	2518
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		30467	32653
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		2349	3719
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	13	2349	3719
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	13	850	441
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	13	1020	2934
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		2519	6212
	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 Trst dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08190135 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100527313 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 GASA "INGAS"

Sediste : INDJIJA, BLOK 63 14/2

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010369645

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	653008	602988
1. Prodaja i primljeni avansi	302	634776	574440
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	4661	13235
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	13571	15313
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	607164	622626
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	553184	572718
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	40666	37434
3. Placene kamate	308	4942	8355
4. Porez na dobitak	309	429	88
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	7943	4031
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	45844	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	19638
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	611	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Â´kih sredstava	315	611	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1879	1789
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Â´kih sredstava	321	1879	1789
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1268	1789

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2442	51012
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	51012
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	2442	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	49666	25970
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	49240	25238
3. Finansijski lizing	332	426	732
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	25042
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	47224	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	656061	654000
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	658709	650385
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	3615
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	2648	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	4115	500
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1467	4115

U Ludm dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik									
08190135 Maticni broj			 Sifra delatnosti			100527313 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 GASA "INGAS"**

Sediste : **INDJIJA, BLOK 63 14/2**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010369669

u periodu od **01.01.2011.** do **31.12.2011. 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	289889	414		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	289889	417		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	289889	420		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	289889	423		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	289889	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacija 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	450	466		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	450	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	2897	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3347	472		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	3347	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	4970	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	8317	478		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	2897	518		531		544	293236
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	2897	521		534		547	293236
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	6212	522		535		548	9109
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	2897	523		536		549	2897
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	6212	524		537		550	299448
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	6212	527		540		553	299448
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	2519	528		541		554	7489
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	6212	529		542		555	6212
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	2519	530		543		556	300725

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	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 <u>2010</u> (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 <u>2010</u> (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 <u>2011</u> (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 <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Ljubljani dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Milet



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08190135 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100527313 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 GASA "INGAS"

Sediste : INDJIJA, BLOK 63 14/2

STATISTICKI ANEKS



7005010369652

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	29	30

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	464619	169676	294943
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	12181	XXXXXXXXXXXXX	12181
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	22169	XXXXXXXXXXXXX	22169
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	454631	169676	284955

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	5020	3957
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	468	512
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	5488	4469

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 odgovornoscju	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	289889	289889
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	289889	289889

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

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

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	204394	176541
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	189219	128151
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	230	27
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	46584	43093
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	628887	606858
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	19653	17536
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3015	2676
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	4950	4407
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	1118	0
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1149	1406
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	50947	47180
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1150146	1027875

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. Troskovi goriva i energije	651	2116	2172
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	27618	24619
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	6580	5879
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	4915	4869
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	865	793
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	688	1274
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	4523	7681
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	188	183
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljista	659	184	142
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	21241	18190
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	1107	1197
553	13. Troskovi platnog prometa	663	794	1112

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	252	227
555	15. Troškovi poreza	665	1272	480
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	4942	6861
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	4942	6861
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	2262	1463
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	344	313
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	84833	84316

VIII DRUGI PRIHODI

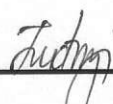
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	605285	560112
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	2562	32130
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
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	12799	18050
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		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	620646	610292

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	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		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

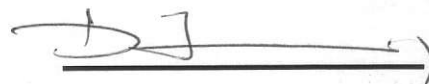
U  dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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