

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

**Финансијски извештаји
31. децембар 2015. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји Привредног друштва:	
Биланс стања	
Биланс успеха	
Извештај о осталом резултату	
Извештај о токовима готовине	
Извештај о променама на капиталу	
Напомене уз финансијске извештаје	

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору и Директору Јавног предузећа за дистрибуцију гаса „ИНГАС“, Инђија

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног предузећа за дистрибуцију гаса „Ингас“, Инђија (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2015. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, 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 Привредног друштва 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 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 са резервом.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору и Директору Јавног предузећа за дистрибуцију гаса „ИНГАС“, Инђија
(наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напмени 30. уз финансијске извештаје потрживања из специфичних послова која на дан 31. децембра 2015. године износе 7,928 хиљада динара обухватају потраживања од Дирекције за изградњу Општине Инђија у износу од 5,211 хиљада динара која потичу из ранијих година. За овај део потраживања, Привредно друштво није извршило исправку вредности на терет осталих расхода у билансу успеха, ради њиховог свођења на накнадиву вредност, као што се то захтева према МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, у делу овог стандарда који се односи на „Умањење вредности и ненаплативост финансијских средстава“. Поред тога, на основу поступака независног потврђивања стања наведених потраживања, добили смо одговор на послату конфирмацију, у којој Дирекција за изградњу општине Инђија није исказала обавезе према Привредном друштву. Сходно томе, нисмо били у могућности да потврдимо исказано стање наведених потраживања. Ефекти који се могу јавити као резултат усаглашавања наведених обавеза могу имати материјално значајан утицај на приложени биланс стања.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје имају питања наведена у пасусу - Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2015. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

а) Као што је обелодањено у напмени 29. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2015. године потраживања од купаца – остала повезана правна лица износе 74,246 хиљада динара (неукључујући исправку вредности од 12.296 хиљада динара), која обухватају потраживања од осталих повезаних правних лица у износу од 51.662 хиљаде динара, са којима су због успорене наплате закључени споразуми о вансудском пораванању са утврђеном динамиком измирења обавеза у периоду до 20 месеци.

б) Као што је обелодањено у напмени 31. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2015. године друга потраживања износе 29.477 хиљада динара (неукључујући исправку вредности) и обухватају потраживања по датим позајмицама Савезу спортова Општине Инђија у износу од 21,392 хиљаде динара, која нису наплаћена у року дужем од једне године. С обзиром да је наплативост ових потраживања неизвесна, Привредно друштво је на предлог Надзорног одбора, 31. децембра 2015. године, закључило Споразум о вансудском поравнању којим је утврђена динамика наплате потраживања од Савеза спортова Општине Инђија у наредним годинама.

Наше мишљење не садржи резерве по наведеном основу.

Београд, 30. мај 2016. године



Марина Димитријевић
Овлашћени ревизор

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8190135	Шифра делатности	3522	ПИБ	100527313
Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ИНГАС				
Седиште	ИНЂИЈА БЛОК 63 14/2				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање <u>31.12.2014.</u>	Почетно стање <u>01.01.2014.</u>
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		254.611	274.794	294.744
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		253.319	273.334	293.244
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	26	638	638	638
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	26	185.274	199.364	212.954
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	26	59.011	66.735	73.149
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	26	8.396	6.597	6.503
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	27	1.292	1.460	1.500
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	27	1.292	1.460	1.500
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1.502	367	5.104
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		253.023	331.363	262.352
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	28	4.264	4.094	5.873
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	28	3.933	3.772	5.576
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	28	331	322	297
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	193.604	284.138	215.766

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	29	61.950	97.159	47.715
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	29	131.654	186.979	168.051
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	30	7.928	8.865	8.435
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	31	26.337	22.985	20.123
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	32	120	120	113
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	32	120	120	113
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	33	20.594	748	3.501
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	34	17	10.210	8.039
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	35	159	203	502
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		509.136	606.524	562.200
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	45	17.529	18.581	18.093
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		347.605	373.737	339.802
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	36	329.414	329.414	329.414
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405	36	1	1	1
303	4. Државни капитал	0406	36	329.413	329.413	329.413
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	36	14.756	9.538	8.263
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25	3.435	34.785	2.125
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	25	3.435	34.785	2.125
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		5.948	6.881	18.686
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	37	4.951	3.711	3.653
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	37	4.951	3.711	3.653
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	38	997	3.170	15.033
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	38	997	1.087	1.120
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			2.083	13.913
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		155.583	225.906	203.712
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	39	35.599	36.961	20.995
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	39	33.516		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	39	2.083	36.830	20.960
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

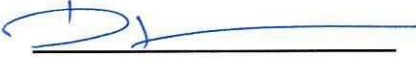
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање <u>31.12.2014.</u>	Почетно стање <u>01.01.2014.</u>
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			131	35
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	40	2.807	2.785	2.860
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	41	108.877	177.945	153.815
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	41	12	49	49
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	41	108.865	177.896	153.766
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	42	2	852	1.879
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	43	8.021	2.769	4.245
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			4.328	1.019
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	44	277	266	18.899
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		509.136	606.524	562.200
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	45	17.529	18.581	18.093

У _____ Инђији _____

дана 10.03. 20 16. године



Законски заступник



Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08190135	Шифра делатности 3522	ПИБ 100527313
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ИНГАС		
Седиште ИНЂИЈА БЛОК 63 14/2		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01,01, до 31,12, **20 15.** године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		641.907	755.501
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	634.249	730.926
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	5	22.323	19.927
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	611.926	710.999
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1.294	768
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	6	42	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	1.252	768
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	2.228	1.271
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	4.136	22.536
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		641.149	755.387
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		546.798	654.067
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1.469	1.232
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	6.160	10.141

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	2.002	2.249
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	47.287	48.153
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	3.954	3.379
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	26	26.360	27.191
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	1.240	639
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	8.817	10.800
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		758	114
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		22.253	30.377
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	15	10.386	15.543
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	15	10.386	15.543
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16	11.859	14.751
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	17	8	83
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		8.822	13.597
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		54	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	18	54	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	19	8.767	13.431
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	20	1	166
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		13.431	16.780
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	21	24.039	50.855
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	22	28.759	12.554
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	23	587	79
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	24	4.304	9.414
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5.752	45.860
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5.752	45.860
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	3.452	6.338
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			4.737
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	25	1.135	
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	25	3.435	34.785
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Инђији, _____

дана 10.03. 2016 године



М.П.

Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8190135	Шифра делатности	3522	ПИБ	100527313
Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ИНГАС				
Седиште	ИНЂИЈА, Блок 63 14/2				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	25	3.435	34.785
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	25	3.435	34.785
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026	25	3.435	34.785
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Инђији

дана 10.03. 2016 године



М.П.

Законски заступник

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8190135	Шифра делатности	3522	ПИБ	100527313
Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ИНГАС				
Седиште	ИНЂИЈА Блок 63 14/2				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 15 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	817.174	790.681
1. Продаја и примљени аванси	3002	786.138	772.128
2. Примљене камате из пословних активности	3003	25.111	14.395
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5.925	4.158
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	729.941	790.579
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	658.728	726.096
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	47.287	48.153
3. Плаћене камате	3008	2.150	3.824
4. Порез на добитак	3009	8.452	2.010
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13.324	10.496
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	87.233	102
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	365	1.066
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	365	1.066
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5.323	8.444
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5.323	8.444
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4.958	7.378
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	44.925	27.231
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	42.085	25.000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	2.840	2.231
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	107.354	22.708
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		20.962
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	36.830	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	40.957	1.746
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	29.567	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		4.523
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	62.429	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	862.464	818.978
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	842.618	821.731
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	19.846	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2.753
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	748	3.501
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	20.594	748

У _____ Инђији _____

дана 10.03. 20 16. године



Законски заступник



Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	08190135	Шифра делатности	3522	ПИБ	100527313
Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ИНГАС				
Седиште	ИНЂИЈА, Блок 63 14/2				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		047 и 237		34	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспо-ређени добитак
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Почетно стање на дан 01.01. 2014.												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	329.414	4020		4038	11.916	4056		4074		4092	2.125
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	3.653	4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014.												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	329.414	4024		4042	8.263	4060		4078		4096	2.125
	Промене у претходној 2014. години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	2.125
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	1.275	4062		4080		4098	34.785
	Стање на крају претходне године 31.12. 2014.												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	329.414	4028		4046	9.538	4064		4082		4100	34.785
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2015.												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	329.414	4032		4050	9.538	4068		4086		4104	34.785
	Промене у текућој 2015. години												
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	34.785
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	5.218	4070		4088		4106	3.435
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	329.414	4036		4054	14.756	4072		4090		4108	3.435

у Инђији
 дана 10.03. 20 16. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата												
		330		331		332		333		334 и 335		336		337
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП
1	2	9	10	11	12	13	14	15						
	Почетно стање на дан 01.01. 2014.													
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014.													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222
4	Промене у претходној 2014. години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2014.													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230
8	Промене у текућој 2015. години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16с \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2014.				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	343.455	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236	3.653	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014.				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4237	339.802	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$				
	Промене у претходној 2014. години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4238	36.060	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 14.				
5	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4239	373.737	4248	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4241	373.737	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$				
	Промене у текућој 2015. години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	26.132	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 15.				
9	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4243	347.605	4252	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$				



Законски заступник

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. 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. Решењем Агенције за привредне регистре Републике Србије БД 88452/2013 од 14. августа 2013. године, а на основу Акта о процени вредности капитала бр. 875 од 20. маја 2013. године овлашћеног проценитеља „Фактис“ д.о.о., Београд, уписана је промена података о основном капиталу. На наведену процену сагласност је дала Скупштина општине Инђија својим решењем бр. 023-23/2013-I од 05. јуна 2013. године. Утврђена вредност капитала износи – новчани улог уписан и уплаћен у износу од 1,000.00 динара и неновчани улог уписан и унет у износу од 329,411,395.00 динара. Утврђена вредност капитала у наведеним износима унета је у Одлуку о промени оснивачког акта Јавног предузећа Ингас Инђија, донету на седници Скупштине општине Инђија дана 05. јуна 2013. године под бројем 02-142/2013-I.

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: Надзорни одбор и директор.

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.

Матични број Предузећа је 08190135.

Порески идентификациони број Предузећа је 100527313.

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

На дан 31. децембра 2015. године Предузеће је имало 34 запослена радника (31. децембра 2014. године – 34 запослена радника).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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 Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Службеном гласнику РС", бр. 62/2013). Привредно друштво, као мало правно лице, у обавези је да примењује Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица („МСФИ за МСП“). Решењем Министарства финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица („Службени гласник РС“, бр. 117/2013), утврђен је и објављен превод МСФИ за МСП, који је одобрен и издат од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (International Accounting Standards Board – IASB) у јулу 2009. године. Прелазним одредбама Закона, као и наведеним Решењем, прописано је да ће МСФИ за МСП почети да се примењују од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014). Овим правилником правно су дефинисани образци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

Финансијски извештаји Привредног друштва 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 додату 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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 2015. 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 Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

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.

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).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Амортизација (наставак)

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 мернорегулациони сетови	15	6.67
Апарати инструменти за монтаж-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, копирачки 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

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Финансијски инструменти (наставак)

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, пренесе 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.

3.9. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом (до 31. децембра 2012. године стопа пореза на добитак износи 10%). Пореска основуца у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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 основуце 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Порез на добитак (наставак)

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.

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 отпремнина запосленима приликом одласка у пензију, у висини пет просечних зарада које би запослени остварио за месец који предходи месецу у коме се врши исплата отпремнине. Овако обрачуната отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца.

Предузеће такође, на основу одредби појединачног колективног уговора, има обавезу исплате јубиларних награда запосленима за десету, двадесету и тридесету годину непрекидног рада запосленог у Предузећу, у висини месечне зараде коју је запослени остварио у претходном месецу пре месеца у коме је навршио 10. година радног стажа. За 20 година радног стажа код послодавца – у висини две месечне зараде коју је запослени остварио у претходном месецу пре месеца у коме је навршио 20 година радног стажа. За 30 година радног стажа код послодавца запосленом се исплаћује јубиларна награда у висини три месечне зараде коју је запослени остварио пре месеца у коме ја наврши 30 година радног стажа код послодавца.

Обрачун садашње вредности обавеза и резервисања по основу отпремнина за одлазак у пензију након испуњених услова, је извршено је кумулативно за 2013, 2014., и 2015. годину, а резервисање за јубиларне награде није извршено јер је став пословодства Предузећа да средства која се исплаћују годишње запосленима нису материјално значајна за финансијске извештаје у целини а по важећим пореским прописима наведена резервисања нису призната у пореском билансу као расход.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

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.

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 ненаплатива.

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 исправку вредности. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима:		
- на домаћем тржишту	22.323	19.927
Приходи од продаје робе :		
- на домаћем тржишту	611.926	710.999
	<u>634.249</u>	<u>730.926</u>

Приходи од продаје робе повезаним правним лицима, су приходи по фактурама за утрошени гас. Очитавање потрошње се врши месечно, издавањем фактура за очитану потрошњу по ценама регулисаним од стране Агенције за енергетику Републике Србије које су утврђене за одређене категорије потрошача.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима:		
- на домаћем тржишту	42	-
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	1.252	768
	<u>1.294</u>	<u>768</u>

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	2.228	1.271
	<u>2.228</u>	<u>1.271</u>

У складу са одредбама Закона о енергетици, оператор система мора бити власник мерних уређаја. Како су неки потрошачи самостално набављали мерне уређаје, у складу са одредбама Закона понуђени су им Уговори о преносу мерних уређаја оператору система без накнаде. Са потрошачима су појединачно склапани Уговори, а Комисија именована одлуком 689/8 од 31.01.2005. год. од стране Управног одбора предузећа извршила је процену вредности и преосталог века употребе појединачно за свако средство .

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Остали пословни приходи	4.136	22.536

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Набавка материјала		
Трошкови материјала за израду	1.023	714
Трошкови осталог материјала (режијског)	2.591	1.867
Трошкови резервних делова	2.484	7.388
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	62	172
	<u>6.160</u>	<u>10.141</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Трошкови горива и енергије	2.002	2.249

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	36.163	36.361
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.686	6.520
Трошкови накнада по уговорима	2.216	3.049
Трошкови накнада директору, односно трошкови члановима органа управљања и надзора	976	962
Остали лични расходи и накнаде	1.246	1.261
	<u>47.287</u>	<u>48.153</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Трошкови услуга на изради учинака	434	489
Трошкови ртп услуга	1.093	525
Трошкови услуга одржавања	1.489	1.394
Трошкови закупнина	208	214
Трошкови сајмова		-
Трошкови рекламе и пропаганде	550	605
Трошкови осталих услуга	180	152
	<u>3.954</u>	<u>3.379</u>

13. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1.240	639

У складу са Законом о рачуноводству, Привредно друштво као мало правно лице је у обавези да Примењује Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица ("МСФИ за МСП"). У складу са наведеном регулативом извршен је актуарски обрачун. Резервисања за отпремнине запослених кумулативно за 2015. годину.

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Трошкови непроизводних услуга	2.663	3.838
Трошкови репрезентације	505	1.060
Трошкови премија осигурања	2.713	3.010
Трошкови платног промета	755	810
Трошкови чланарина	131	82
Трошкови пореза и доприноса	1.411	1.585
Остали нематеријални трошкови	639	415
	<u>8.817</u>	<u>10.800</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи од камата:		
- од осталих повезаних правних лица	10.386	15.543
	<u>10.386</u>	<u>15.543</u>

16. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи од камата:		
- по потраживањима из дужничко порверилачки односа	11.859	14.751
	<u>11.859</u>	<u>14.751</u>

Осталим повезаним правним лицима се као и свим купцима врши обрачун камате. Камата се обрачунава тромесечно применом стопе затезне камате. За обрачунату камату се испоставља каматни лист, а износ камате је исказан на рачуну.

17. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	8	83
	<u>8</u>	<u>83</u>

18. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима:		
- расходи по основу камата	23	-
- расходи по основу курсних разлика	31	-
	<u>54</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

19. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Расходи камата по обавезама из дужничко порверилачки односа	<u>8.767</u>	<u>13.431</u>
	<u><u>8.767</u></u>	<u><u>13.431</u></u>

**20. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ
(ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**

	У хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Негативне курсне разлике	-	102
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	<u>1</u>	<u>64</u>
	<u><u>1</u></u>	<u><u>166</u></u>

**21. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	У хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	<u>24.039</u>	<u>50.855</u>
	<u><u>24.039</u></u>	<u><u>50.855</u></u>

**22. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	У хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	<u>28.759</u>	<u>12.554</u>
	<u><u>28.759</u></u>	<u><u>12.554</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	-	2
Добици од продаје материјала	20	51
Наплаћени пенали од осигурања	532	-
Остали непоменути приходи	35	26
	<u>587</u>	<u>79</u>

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	483	52
Мањкови	12	1
Расходи по основу директних отписа потраживања	842	394
Обезвређење нематеријалне имовине	7	-
Остали непоменути расходи	2.960	8.967
	<u>4.304</u>	<u>9.414</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Порески расход периода	(3.452)	(6.338)
Одложени порески приходи/(расходи) периода	1.135	(4.737)
	<u>2.317</u>	<u>(11.075)</u>

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

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Добитак пре опорезивања	5.752	45.860
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	(863)	(6.879)
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	(815)	(185)
Привремене разлике по основу амортизације	(1.774)	(1.888)
Обрачунати порез на добитак	(3.452)	(8.952)
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	-	2.614
Порески расход периода приказан у билансу успеха	<u>(3.452)</u>	<u>(6.338)</u>

в) Кретање на одложеним пореским средствима/обавезама

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Стање на почетку године	367	5.104
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	1.135	(4.737)
Корекција због заокружења	<u>1.502</u>	<u>367</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И
НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Средства у припреми и аванси	Укупно некретнине , постројења и опрема
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2015 године	638	394.848	160.818	6.597	562.901
Набавке у току године	-	246	5.077	1.800	7.123
Продаја	-	-	(1.008)	-	(1.008)
Расходовање	-	-	(510)	-	(510)
Остало	-	-	(68)	(1)	(69)
Стање 31. децембра 2014 године	<u>638</u>	<u>395.094</u>	<u>164.309</u>	<u>8.396</u>	<u>568.437</u>
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2015 године	-	195.484	94.083	-	289.567
Амортизација за текућу годину	-	14.336	12.024	-	26.360
Продаја	-	-	(287)	-	(287)
Расходовање	-	-	(479)	-	(479)
Остало	-	-	(43)	-	(43)
Стање 31. децембра 2015 године	<u>-</u>	<u>209.820</u>	<u>105.298</u>	<u>-</u>	<u>315.118</u>
Садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2015. године	<u>638</u>	<u>185.274</u>	<u>59.011</u>	<u>8.396</u>	<u>253.319</u>
- 1 јануара 2015 године	<u>638</u>	<u>199.364</u>	<u>66.735</u>	<u>6.597</u>	<u>273.334</u>

У пословним књигама предузеће је до 31.12.2013. године водило Инвестиционе некретнине чија је садашња вредност на дан 01.01.2013. износила 13,314 хиљада динара. Наведене некретнине 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 у периоду од 2008-2010 издавана у закуп предузећу „Univerzum export-import“. У 2013. и 2014. години није продужен овај уговор о закупу, јер „Univerzum export-import“ у објекту не обавља производњу. У свом извештају о процени неновчаног улога проценитељ „Фактис“ д.о.о. Београд проценом повећава садашњу вредност инвестиционе некретнине за 17.066 хиљада динара, тако да садашња вредност на дан 31.12.2014. године износи 26.897 хиљада динара. По наведеној процени у извештају о Утврђивању вредности основног капитала број 875 од 20.05.2013. и Процени неновчаног улога у јавно предузеће ЈП Ингас, наведена инвестициона некретнина је обухваћена као грађевински објекат. У складу са одредбама Закона о рачуноводству и важећег интерног акта предузеће, извршена је рекласификација инвестиционе некретнине у корист осталих грађевинских објеката. За наведене грађевинске објекте предузеће поседује Извод из листе непокретности..

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (наставак)

Предузеће има укњижено право коришћења на земљишту, чија садашња вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 245 хиљада динара. Процењом неновчаног улога предузећа проценитељ „Фактис“ д.о.о је садашњу вредност земљишта на дан 01.01.2013. године утврдио у износу од 638 хиљада динара, и по овој вредности је земљиште евидентирано и на дан 31.12.2015.године.

Садашња вредност земљишта, грађевинских објеката и инвестиција у току, на дан 31. децембра 2015. године износи 253.319 хиљада динара, а предузеће на овим непокретностима нема никаквих хипотекарних терета којима се обезбеђују дугорочни кредити у земљи (напомена 38. и 39).

Предузеће нема опрему која је узета у финансијски лизинг.

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Дугорочни пласмани у земљи и иностранству	-	55
Остали дугорочни финансијски пласмани	1.292	1405
	<u>1.292</u>	<u>1.460</u>

Дугорочни финансијски пласмани који на дан 31.12.2015. године износе 1.292 хиљада и односе се на потраживања по основу додељеног стана солидарности запосленом раднику. Стан је додељен на основу спроведеног конкурса за расподелу станова солидарности и сходно томе закључњен 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.

28. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Материјал	2.386	2.426
Резервни делови	1.547	1.346
Алат и инвентар	4.043	4.381
Исправка вредности алата и инвентара	(4.043)	(4.381)
	<u>3.933</u>	<u>3.772</u>
Плаћени аванси за залихе и услуге	331	322
	<u>4.264</u>	<u>4.094</u>

Предузеће на дан 31.12.2015. године нема на залихама залог. На аналитичком конту 154000 извршено је осаглашавање са стањем на дан 30.09.2015.године достављањем ИОС образаца, осим због немогућности уручења ИОС обрасца, нема оспорених и неусаглашених потраживања:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања од купаца:		
- у земљи - остала повезана правна лица	74.246	111.771
- у земљи	152.620	204.286
	<u>226.866</u>	<u>316.057</u>
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца остала повезана пр лица	(12.296)	(14.612)
- потраживања од купаца у земљи	(20.966)	(17.307)
	<u>(33.262)</u>	<u>(31.919)</u>
	<u>193.604</u>	<u>284.138</u>

Са купцима који се евидентирају на аналитичком конту 204100 извршено је усаглашавање достављањем ИОС обрасца са стањем на дан 30.09.2015. године. На основу достављених ИОС образаца оспорена су – наусаглашњна потраживања од следећих купаца:

- „Кругас“ д.о.о 115,01 динара
- „Укус“ фабрика модне обуће д.о.о. 262,48 динара

На аналитици купаца за услуге евидентирани на конту 204200 оспорено је- неусаглашено потраживање од стране следећих купаца:

- „Градитељ НС ГП“ д.о.о 17.827 динара

На аналитици купаца за услуге евидентирани на конту 204300 нема оспорених потраживања.

Укупан износ неусаглашених потраживања изказаних на групи конта 20 на дан 31.децембра 2015.године износи 18 хиљада динара, што у односу на укупна потраживања није материјално значајан проценат.

У складу са законским одредбама предузеће је повезано преко оснивача - „Скупштине општине Инђија“ са следећим правним лицима:

- ЈКП „Водовод и канализација“ Инђија,
- ЈКП „Комуналац“ Инђија,
- ЈКП „Дирекција за изградњу општине Инђија“ Инђија,
- Установа „Спортски центар“
- Установа „Културни центар“
- Установа „Центар за социјални рад“
- Библиотека „Др. Ђорђе Натошевић“ Инђија
- Основна школа „Душан Јерковић“ Инђија,
- Основна школа „Петар Кочић“ Инђија
- Основна школа „Јован Поповић“ Инђија,
- Основна школа „Ружа Ђурђевић Црна“ Чортановци
- Основна школа „22. јули“ Крчедин,
- Основна школа „Др. Ђорђе Натошевић“ Стари Сланкамен
- Основна школа „Бранко Радичевић“ Марадик,
- Предшколска установа „Бошко Буха“ Инђија,
- Месна канцеларија Нови Карловци
- Месна канцеларија Стари Сланкамен
- Месна канцеларија Јарковци
- Месна канцеларија Крчедин

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

Током 2015. године трансакције које су обављане са повезаним правним лицима је месечно фактурисање утрошеног гаса по ценама утврђеним Методологијом за утврђивање цена гаса по законом прописаним категоријама. Цене гаса су регулисане Методологијом, на њих је прибављена сагласност регулаторне Агенције за енергетику, и повезана правна лица су имала исте цене као и сви други потрошачи из категорије којој припадају. Повезаним правним лицима је од јануара па закључно са децембром по основу фактурисане потрошње гаса остварен приход од 22.323 хиљада динара, и обрачуната затезна камата по кварталним обрачунима од укупно камата по 10.361 хиљаде динара. Камата се осталим повезаним правним лицима као и свим привредним потрошачима обрачунава тромесечно. На дан 31.12.2014.године индиректан отпис потраживања од буџетских корисника износио је 14.611.314,05 динара а у току 2015.године од ових потраживања наплаћено је 2.692.621,37 динара.

Потрживања од осталих повезаних правних лица су материјално најзначајнија потраживања која предузеће има, наплативост од ових правних лица је веома успорена, односно неизвесна, што за последицу има нето одлив готовине из пословних активности и задуживање са краткорочним кредитима код пословних банака ради благовременог измирења доспелих обавеза добављачу ЈП „Србијасгас“ за утрошени гас.

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2015. године су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Стање на почетку године	31.919	70.267
Обезвређење потраживања	25.587	12.554
Приходи од усклађивања вредности потраживања	(24.039)	(50.855)
Отпис ненаплаћених потраживања	(205)	(48)
Стање на крају године	<u>33.262</u>	<u>31.919</u>

Над дужником „Унисак“ доо је покренут стечајни поступак и на основу истог је извршена пријава потраживања Привредном суду број 531 од 08.04.2010.године на основу Обавештења о покретању стечајног поступка објављеног у „Сл.Гласнику РС“ бр. 14/2010 од 17.03.2010. и Решења Привредног суда у Београду бр. СТ.127/09 од 28.01.2010. Над дужником „Шипад комерц“ д.о.о., покренут је стечајни поступак и на основу истог је извршена пријава потраживања Привредном суду 05.10.2012. године, а на основу Обавештења о покретања стечајног поступка објављеног у „Сл.гласнику РС“ бр. 77 од 07.08.2012. године и Решења Привредног суда у Београду бр. Ст.266/2012.

Над дужником „Развојна банка Војводине“ а.д. Нови Сад, Решењем Привредног суда у Новом Саду Посл.бр. 1.СТ.30/2013 од 08.04.2013. године покренут је стечајни поступак. У складу са донетим решењем извршена је пријава потраживања заведена под бројем 972 дана. 04.06.2013.године у износу од 33 хиљада динара. Књижење пословне промене је извршено налогом 128 од 29.07.2013. године.

Над дужником „Гомбит“ д.о.о. покренут је стечајни поступак решењем Привредног суда у Београду, број СТ 4812/2012 од 25.12.2012. године. По овом решењу правни сектор предузећа је извршио пријаву потраживања у стечајном поступку која је евидентирана под бројем 186 од 01.02.2013.године у износу од 96 хиљада динара. Промена је у рачуноводству евидентирана налогом број 136 од 07.08.2013.године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

Решењем привредног суда у Сремској Митровици Посл.бр. 748. Ст. Број 14/2013 од 10.09.2013. покренут је стечајни поступак над дужником „Бон комерц“ д.о.о. У складу са донетим решењем, правна служба је извршила пријаву потраживања заведену под бројем 1821 на дан 23.10.2013. године на износ од 182 хиљаде динара. Промена по документу пријаве потраживања у рачуноводству је евидентирана налогом 184 на дан 04.11.2013.године.

Решењем Привредног суда у Сремској Митровици Посл. број 3 Ст. Број 16/2013 од 07.02.2014. године покренут је стечајни поступак над стечајним дужником „Бон комерц Инжењеринг“ објављен у „Сл. Гласнику“ Републике Србије 20/2014 од 21.02.2014. године. У складу са донетим решењем правна служба је извршила пријаву потраживања у стечајном поступку заведену под пословним бројем 883 од 04.04.2014. године на износ од 67.037,33 динара што представља законску затезну камату за период од дана доспелости дуговања 01.03.2013. године па до дана отварања стечајног поступка 07.02.2014. године на основу Уговора о солидарном јемству од 30.12.2011. године, аналитичке картице Повериоца за 2011., 2012., и 2013. годину и Обрачуна какамоте бр. 879 од 03.04.2014. године. Промена по документу пријаве потраживања у рачуноводству је евидентирана налогом 71 од 07.04.2014. године.

На основу дописа стечајног дужника „Гомбит“ д.о.о. од 31.12.2014. године заведено под пословним бројем Повериоца 2592 извршен је отпис дуговања у износу од 50% под укупног дуга на основу усвојеног Плана реорганизације дужника у којем је наведено да се намирење поверилаца класе Д врши применом делимичним отпустом обавеза и репрограмом преосталог дуговања на период од 7 (седам) година и то првих 24 месеца грасе периода током којих ће мировати свако плаћање. Након 24 месеца врши се репрограм главнице на 60 једнаких месечних рата које доспевају задњег дана умесецу. Промена по документу у рачуноводству је евидентирана налогом 374 од 31.12.2014. године.

Решењем Привредног суда у Сремској Митровици пословни број 3 Ст.393/2011 од 03.06.2011.године над дужником „Унион – инжењеринг“ доо покренут је стечани поступак. У складу са донетим решењем правна служба је извршила пријаву у стечајни поступак на износ од 237 хиљада динара. Решењем Привредног Суда у Сремској Митровици Пословни број 1 Ст.393/2011 од 17.09.2015.године усвојен је завршни рачун стечајног дужника и стечајни поступак је закључен. Обзиром да је извршни поверилац сврстан у трећи исплатни ред, није било средстава за наплату потраживања и у складу са истим потраживања су отписана на дан 31.12.2015.године.

Против дужника „Унион – Инжењеринг“ у стечају покренут је извршни поступак али је обустављен обзиром да није било средстава за наплату потраживања јер је стечајни поступак окончан и сходно томе потраживање је отписано на дан 31.12.2015.године.

Утужена потраживања правних лица и пријаве у стечајни поступак на дан 31.12.2014.године су износила 3.207 хиљаде динара. Током 2015. године по основу ових потраживања напћено/отписано је 369 хиљада динара, а исправљена су нова потраживања у износу од 156 хиљада динара. Укупан износ потраживања по тужбама према правним лицима и пријављена потраживања у стечајне поступке на дан 31.12.2015. године износе 2.994 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

Исправка вредности потраживања од физичких лица – утужена потраживања у 2014. години су износила 11.682 хиљада динара, Током 2015. године по основу ових и потраживања по тужбама из 2013. и 2014 . године наплаћено је укупно 10.339 хиљада динара. Нове исправке по основу поднетих тужби за утрошени гас против физичких лица у 2015. години износе 18.347 хиљада динара, и по њима је наплаћено 2.557 хиљада динара, тако да предузеће на дан 31.12.2015. године води укупно 289 извршних и судских спорова против физичких лица. Укупан износ испраћених потраживања по тужбама према физичким лицима на дан 31. децембра 2015. године износи 17.134 хиљаде динара.

У марту месецу 2011. године са неким од буџетских корисника, сада повезаним правним лицима су склопљени протоколи о начину измирења обавеза закључно са рачуном за фебруар месец 2011. године са начином плаћања у 12, 24, 36 и 60 једнаких месечних рата, и обавезом плаћања текуће потрошње. Укупан износ по склопљеним протоколима је 55,521 хиљада динара.

На основу одлуке Управног одбора предузећа бр. 2365/1 од 25. децембра 2012. године са буџетским корисницима склопљени су нови протоколи за дуговање по рачунима од 01. марта 2011. године до 30. септембра 2012. године за школе и вртиће, са Општинском управом по рачунима за период од 01. септембра 2011. до 30. септембра 2012. године. Са Установом културни центар и Установом спорски центар закључени су протоколи за укупна дуговања по рачунима закључно са новембром месецом 2012. године. Са Фудбалским клубом закључен протокол за уплату дуга закључно са месецом новембром 2012. године на дванаест једнаких месечних рата. Све рате по наведеним протоколима доспевају петнаестог у месецу, а укупан износ склопљених протокола је 33.776 хиљада динара.

Одлуком Надзорног одбора предузећа број 2506/5 од 25.12.2014.године са неким од осталих повезаних правних лица (школама и предшколском установом) склопљени су протоколи за измирење обавеза по рачунима за утрошени гас у 2014. години у укупном износу од 30.818 хиљада динара са плаћањем у 24 једнаке месечне рате. Месечна обавеза по протоколима износи укупно 1.284 хиљада динара а рата доспева сваког месеца последњег дана у месецу. На износ уговорених протокола тече и обрачунава се законска затезна камата.

Одлуком Надзорног одбора предузећа број 1716/2 од 08.10.2015.године са школама и вртићима су склопљени Споразуми о вансудском поравнању за измирење доспелих обавеза за утрошени гас и обрачунату камату са стањем на дан 30.09.2015.године. Одлуком је утврђено плаћање у двадесет једнаких месечних рата од којих прва рата доспева на наплату 30.01.2016.године а обавеза је да се текућа потрошња за октобар, новембар и децембар плаћа по валути рачуна. Као средство обезбеђења уговорено је достављање бланко меница, али нико од буџетских корисника није доставио обезбеђење. О наведеном је дат извештај Надзорном одбору предузећа.

Узимајући у обзир скретање пажње ревизора приликом давања мишљења у извештају ревизије завршног рачуна за 2009. годину на висину и старост дуговања буџетских корисника, комисија је током годишњег пописа извршила анализу дуговања и наплате потраживања буџетских корисника код којих постоје ненаплаћена потраживања у периоду од 2009. до 2015. године како следи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

У складу са важећом законском регулативом на дан 01.01.2014. године извршено је раздвајање исправљених потраживања исказаних на конту 209901 како би се приказала исправљена потраживања од осталих повезаних правних лица. Исправљена потраживања од осталих буџетских корисника су прекњижена и евидентирана на конту 209902. На дан 31.12.2014. године, на исправци је евидентиран износ од 2.417 хиљада динара. Током 2015. године наплаћено је 229 хиљада динара, а нова исправка је извршена на износ од 391 хиљаде динара. Одлуком Надзорног одбора предузећа број 2143/5 од 28.12.2015. наложено је да се са Фудбалским клубом Инђија сачини Споразум о вансудском поравнању на износ укупног дуговања са стањем на дан 31.12.2015. године. Сачињен је споразум на износ од 1.741 хиљада динара за плаћање дуга у дест једнаких рата од којих прва доспева на наплату 31.01.2016.године, а као средство обезбеђења су дате две менице.Исправке вредности потраживања од осталих буџетских корисника евидентиран је износ од 838 хиљада динара.

По Споразумима о вансудском поравнању, протоколима и текућој потрошњи на дан 31. децембра 2015. године укупна потраживања од буџетских корисника – повезаних правних лица износе укупно 74.246 хиљаде динара. Комисија за попис потраживања и Централна пописна комисија су сагледале све промене у 2015. години, и констатовале да је у претходној години извршена исправка вредности ова потраживања у износу од 14.611 хиљада динара, а да су у 2015. години буџетски корисници – повезана правна лица укупно уплатили 72.442 хиљаде динара.

Индијектним отписом на конту исправке вредности евидентирана су сва доспела потраживања од буџетских корисника, и осталих купаца код којих је од рока наплате до 31. децембра 2015. године истекло 60 дана. У складу са чланом 28. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, извршен је по одлуци индијектан отпис ових потраживања. Одлука о индијектном отпису је донета на предлог централне пописне комисије, како би индијектним отписом била евидентирана ненаплативост, јер се ради о потраживањима из ранијих година за које нису покренути поступци наплате активирањем средстава обезбеђења и наплате путем извршног судског поступка.

Исправка вредности потраживања од буџетских корисника у периоду од 2008. до 2014. године извршена је у складу са одредбама. Правилника о рачуноводству и уважавања скретања пажње ревизора при давању мишљења на завршни рачун Предузећа за 2009. годину.

Укупна исправка вредности потраживања од буџетских корисника – осталих повезаних правних лица за 2014. годину књижене су у износу од 14.611 хиљада динара.

- У 2015. години је наплаћено 72.442 хиљаде динара.
- Уплате у 2015. години потраживања исправљених на дан 31.12.2014. године – корективни догађаји износи 54.269 хиљада динара.
- Наплаћена исправљена потраживања из 2014.године износе 2.693 хиљаде динара,
- На основу склопљених Вансудских поравнања укинута су предходне исправке у износу од 6.316 хиљада динара.
- Извршена је нова исправка вредности потраживања у износу од 9.940 хиљада динара,
- Салдо на дан 31. децембра 2015. године износи 12.296 хиљада динара.

На исправци вредности потраживања од повезаних правних лица по попису је евидентирана исправка у износу од 15.542 хиљада динара. До дана одобравања финансијских извештаја књижени су корективни догађаји у износу од 3.246 хиљада динара, тако да исказано стање у билансима исправљених потраживања од повезаних правних лица на дан 31.12.2015. године износи 12.296 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

30. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања по фактурама за урађене прикључке	7.928	8.865
	<u>7.928</u>	<u>8.865</u>

На аналитици купаца за израђене прикључке исказаној на конту 218100 је и потраживање – Дирекције за изградњу општине Инђија по Уговору и рачуну бр. 0000143 од 28.09.2012. године, за урађени прикључак и Мерно-регулацину станицу за објекат фабрике „Грундфос“ д.о.о. Инђија, које на дан 31.12.2014. године износи 5.211 хиљада динара. Дирекцији за изградњу Општине Инђија достављен је ИОС образац, на дан 30.09.2015. године. Наведено потраживање је неусаглашено јер је Дирекција за изградњу исто оспорила а централна пописна комисија је у извештају констатовала да није било испуњења уговорне обавезе од стране Дирекције за изградњу по Уговору о преузимању гасовода и МРС број 1909 од 18.10.2012. године.

Током 2014 и 2015. године пословодство предузећа се у више наврата обрађало дужнику и оснивачу у цињу решавања наведеног проблема, са предлозима за измирење уговорне обавезе од стране Дирекције за изградњу. Како договори нису имали ефекта, Надзорни одбор предузећа је на седници оджаној дана 21.09.2015. године донео олуку бр.1593/2 да се поднесе тужба против дужника Дирекције за изградњу општине Инђија.

Иста је поднета Привредном суду у Сремској Митровици дана 09.10.2015. године и заведена дана 14.10.2015. године под бројем ИВ 733/15. Наведена тужба је повучена од страна ангажованог адвоката по пуномоћју дана 22.10.2015. године. Централна пописна комисија је у свом извештају констатовала да по овом основу постоји природно потраживање и у 2016. години треба покренути судски поступак против Дирекције за извршење уговорне обавезе по Уговору о преузимању гасовода и МРС број 1909 од 18.10.2012. године.

Наведено потраживање у процентима од укупних потраживања за урађене прикључке физичким и правним лицима значајно је и износи 65,72%.

Дирекција за изградњу општине Инђија је достављени ИОС образац ради усаглашења оспорила на целокупан износ наведеног дуговања, из чега проистиче неусаглашеност овог потраживања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

31. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања од запослених	1.332	1.500
Потраживања по датим позајмицама	22.407	20.802
Потраживања за више плаћен порез на добитак	5.501	-
Потраживања по основу прејплаћених осталих пореза и доприноса	38	665
Потраживања по основу накнаде штета	188	7
Остала краткорочна потраживања	11	11
	<u>29.477</u>	<u>22.985</u>
Исправка вредности других потраживања	(3.140)	-
	<u>26.337</u>	<u>22.985</u>

Потраживања за дате позајмице која на дан 31. децембра 2015. године износе 22.407 хиљаде динара (31. децембар 2014. године – 20.802 хиљаде динара) највећим делом у износу од 14,300 хиљаде динара се односе на потраживања од Савеза спортова Инђија из Инђије, по основу више уговора о краткорочном зајму. Наведена средства су одобрена без камате до рока за повраћај, а крајњи рок за повраћај средстава, на основу одлуке Управног одбора предузећа број 2365/7 од 25. децембра 2012. године и Анекса Уговора број 2377 од 27. децембра 2012. године, је 31. децембар 2013. године. Како позајмице дате Савезу Спортова нису враћене у року утврђеном Уговорима и Анексима, извршен је обрачун затезне камате како је и уговорено у случају да позајмица не буде враћена до уговореног рока. Укупна обрачуната камата по основу дате позајмице на дан 31.12.2015. године износи 7.092 хиљаде динара. Надзорни одбор предузећа је узимајући у обзир скретање пажње ревизора по Извештају за 2014. годину, на седници оджаној дана 28.12.2015. године извршио измену своје предходно донете одлуке бр.1843/9 од 30.10.2015. године и доношењем нове под бројем 2143/2 од 28.12.2015. године наложио склапање споразума о вансудском поравнању са Савезом најкасније до 31.12.2015. године до 31.12.2015. године под следећим условима:

- у 2016. години уговорити враћање позајмице у износу од 3.000 хиљаде динара у 12 једнаких месечних рата,
- у 2017. години и наредним годинама уговорити враћање позајмице у износу од 5.000 хиљаде динара годишње у 12 једнаких месечних рата све до измирења главнице дуга и камате у целости,
- као средство обезбеђења плаћања дато је 10 бланко соло меница.

Узимајући у обзир наведене одлуке Надзорног одбора, Централна пописна комисија је у свом извештају дала предлог да се изврши индиректан отпис овог потраживања у износу од 3.000 хиљаде динара, који је и евидентиран на конту 229700.

Одлука Надзорног одбора је спроведене и извршена у целости. До дана одобравања финансијских извештаја у 2016. години, Савез спортова је уплатио по основу повраћаја позајмице 350 хиљаде динара и овај износ је књижен у 2015. години као корективни догађај на конту 229700.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

31. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

Износ од 400 хиљада динара је позајмица дата по Уговору Бр. 2236 Рукометном клубу Железничар из Инђије, рок за враћање ове позајмице је био 31. децембар 2013. године. Како позајмица није враћена до уговореног рока у складу са Уговором у 2014. и 2015. години је рачуната затезна камата која на дан 31.12.2015. године износи 122 хиљаде динара.

У 2015. години је покренута тужба за наплату наведеног дуговања и дужник је током судског поступка задужен за судске трошкове и адвокатске услуге у укупном износу од 45 хиљада динара. По активираној меници у 2015. години наплаћена је 1 хиљада динара, а дужник је на име повраћаја уплатио 28.12.2015. године 50 хиљада динара, и 32 хиљаде на име судских трошкова. За наведено потраживање извршен је индиректан отпис који је исказан на конту 229700 у укупном износу од 522 хиљаде динара. Узимајући у обзир наплату током 2015.године салдо на исправци вредности на дан 31.12.2015. године износи 490 хиљада динара.

Одлуком Надзорног одбора предузећа број 1933/1 од 13.11.2015. године одобрена је краткорочна позајмица „Одбојкашком клубу“ из Инђије у износу од 500 хиљада динара са роком враћања 31.12.2015. године. За одобрену позајмицу склопљен је Уговор о зајму новца број 1934 од 13.11.2015. године, а у складу са Уговором као средство обезбеђења дата је бланко соло меница. Дужнику је послата опомена 08.01.2016. године.

32. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	120	120

Дугорочни финансијски пласмани који на дан 31.12.2015.године износе 1.292 хиљада динара се односе на потраживања по основу додељеног стана солидарности запосленом раднику. Стан је додељен на основу спроведеног конкурса за расподелу станова солидарности и сходно томе закључњен је Уговор о купопродаји стана од 9. марта 2007.године.Рок отплате је 20 година уз примену валутне клаузуле и каматну стопу од 2% на годишњем нивоу.

На краткорочним пласманима је исказано текуће доспеће у 2015.години по основу стамбеног кредита. Месечни износ рате је 82,37 ЕУР-а , а прерачунати износ у динарима за дванаест рата које доспевају у 2016.години износи 120 хиљада динара рачунато по средњем курсу ЕУР-а на дан 31.12.2015. године.

На краткорочним финансијским трансакцијама нема трансакција из односа са осталим повезаним правним лицима.

33. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Готовински еквиваленти- платне картица	-	25
Текући рачуни	20.594	723
	<u>20.594</u>	<u>748</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

34. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Порез на додату вредност:		
- у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	12	9
- у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	5	10.201
	<u>17</u>	<u>10.210</u>

35. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2014.	31. децембар 2014.
Остало	<u>159</u>	<u>203</u>

36. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

На дан 31. децембра 2015. године основни капитал Предузећа представља државни капитал у износу од 329,414 хиљада динара (31. децембра 2014. године – 329.414 хиљада динара).

У складу са одредбама Закона о јавним предузећима, и на захтев оснивача, предузеће „Фактис“ д.о.о., Београд је извршило процену неновчаног улога у Предузећу и утврдио основну вредност основног капитала на дан 01. јануара 2013. године. По извештајима Проценитеља садашња рачуноводствена вредност основних средстава је повећана за 39,522 хиљаде динара, а ефекат ове процене у извештају проценитеља у састављеном почетном билансу на дан 01. јануара 2013. године је исказан као директно повећање капитала (напомена 15 у 2013. години).

Решењем Скупштине општине Инђија о давању сагласности на акт о процени вредности капитала бр. 023- 23/2013 - I од 05. јуна 2013. године дата је сагласност на овакав извештај о процени.

На основу Одлуке Надзорног одбора број 907/3 од 08.05.2015. извшена је расподела остварене нето добит из 2014.године. Нето добитак утврђен финансијским извештајима за 2014. годину у износу од 34.785 хиљаде динара, по наведеној одлуци распоређен је у складу са Оснивачким актом и Статутом на следећи начин:

- 5% - у износу од 1.739 хиљада динара у корист запослених у складу са одредбама Колективног уговора,
- 80% - у износу од 27.828 хиљада динара у корист оснивача,
- 15% - у износу од 5.218 хиљада динара у корист статутарних и других резерви.

На наведену одлуку и расподелу добити оснивач је дао сагласност Решењем Скупштине општине Инђија број 40-728/2015-I од 22.05.2015. године.

Наведена расподела прокњижена је у рачуноводству налогом број 000002 од 22.05.2015. године. Одлука о расподели је евидентирана код Агенције за привредне регистре.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

37. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	4.951	3.711

У складу са Законом о рачуноводству, Привредно друштво као мало правно лице је у обавези да Примењује Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица (“МСФИ за МСП”). У складу са наведеном регулативом извршен је актуарски обрачун Резервисања за отпремнине запослених кумулативно за 2013., 2014., и 2015. годину.

38. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе према осталим повезаним правним лицима	997	1.087
- Дугорочни кредити и зајмови у земљи	-	2.083
	997	3.170

Обавеза према осталим повезаним правним лицима која на дан 31.12.2015. године износи 997 хиљада динара (31. децембра 2014. године – 1.087 хиљада динара) у целости се односи на обавезу Предузећа по основу дугорочног кредита одобреног 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. Текуће доспеће по основу наведеног наведеног дуговорчног кредита на дан 31.12.2015. године износи 96 хиљада динара (напомена 39).

Обавеза по дугорочном кредиту у износу од 2.083 хиљаде динара на дан 31.12.2014. год. је обавеза по динарском кредиту за ликвидност код Комерцијалне банке а.д. Београд. Кредит је одобрен по Уговору о дугорочном кредиту број 1622 од 04.08.2014. године на износ од 25.000.000 РСД, без валутне клаузуле, са грејс периодом од 5 месеци, и роком враћања у 12 једнаких месечних рата. Камата се обрачунава по стопи од 5% годишње. Месечне рате по кредиту су фиксне, износе 2.083 хиљада динара, а укупна камата по кредиту износи 1.172 хиљада динара а једнократна накнада је плаћена у износу од 50 хиљада динара. Као средство обезбеђења по кредиту дато је 6 бланко потписаних меница. Кредит је намељен измирењу обавеза према добављачу ЈП „Србијагас Нови Сад, и средства из кредита су у целости пребачена у корист наведеног добављача за измирење доспелих обавеза. Обавеза по дуговорчном кредиту у 2014. години је смањена за 22.917 хиљада динара по основу преноса дела кредита на краткорочне обавезе које доспевају до године дана.. Износ од 2.083 је износ последње рате који доспева у 2016. години, а текуће доспеће по основу наведеног кредита на дан 31.12.2014. године износи 22.917 хиљада динара (напомена 39).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

38. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Дугорочни кредити су дати детаљније у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Дугорочни кредити у земљи:		
- Комерцијална банка а.д. Београд	2.083	38.913
Минус:		
- текућа доспећа (напомена 41.)	(2.083)	(36.830)
	<u> -</u>	<u> 2.083</u>

39. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Краткорочни кредити и зајмови:		
- ЈКП Водовод и канализација, Инђија	33.385	-
- остала повезана правна лица у земљи	131	131
Део дугорочних кредита и зајмова који доспева до једне године	2.083	36.830
	<u>35.599</u>	<u>36.961</u>

Краткорочне обавезе исказане у износу од 33.516 хиљада динара највећим делом у износу од 33.385 хиљада динара односе се на обавезе за примљени зајам од ЈКП „Водовод и канализација“ из Инђије са наменом за одјављивање текуће ликвидности. Зајам је примљен на основу Уговора број 1816 од 26.10.2015. године и анекса бр.1 заведеног под бројем 2172 од 30.12.2015. год. са роком враћања до 29.02.2016. године. Краткорочни зајам је примљен у износу од 42.085 хиљада динара, у току 2015. године је враћено 8.700 хиљада динара. Салдо на дан 31.12.2015. године по овом основу износи 33.385 хиљада динара.

Обавеза према осталим повезаним правним лицима у износу од 96 хиљада динара представља текуће доспеће Предузећа по основу дугорочног кредита одобреног 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. Износ од 35 хиљада динара је обавеза према Дирекцији за изградњу општине Инђија за урађене прикључке.

Текуће доспеће у износу од 2.083 хиљада динара је обавеза по дугорочном динарском кредиту за ликвидност код Комерцијалне банке а.д. Београд. Кредит је одобрен по Уговору о дугорочном кредиту број 1622 од 04.08.2014. године на износ од 25.000.000 РСД, без валутне клаузуле, са грејс периодом од 5 месеци, и роком враћања у 12 једнаких месечних рата. Камата се обрачунава по стопи од 5% годишње. Месечне рате по кредиту су фиксне, износе 2.083 хиљада динара, а укупна камата по кредиту износи 1.172 хиљада динара а једнократна накнада је плаћена у износу од 50 хиљада динара. Као средство обезбеђења по кредиту дато је 6 бланко потписаних меница. Кредит је намењен измирењу обавеза према добављачу ЈП „Србијагас Нови Сад, и средства из кредита су у целости пребачена у корист наведеног добављача за измирење доспелих обавеза. Обавеза по дуговорчном кредиту у 2014. години је смањена за 22.917 хиљада динара по основу преноса дела кредита на краткорочне обавезе које доспевају до године дана.. Износ од 2.083 је износ последње рате који доспева у 2016. години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

40. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Примљени аванси, депозити и кауције	<u>2.807</u>	<u>2.785</u>

Примљени аванси се односе на уплаћена средства по Уговорима за прикључке.

41. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица у земљи	12	49
- у земљи	<u>108.865</u>	<u>177.896</u>
	<u>108.877</u>	<u>177.945</u>

Обавезе према осталим повезаним правним лицима у износу од 12 хиљада динара су

Обавезе по рачунима јавних предузећа за прижене услуге и закупнину и то:

- ЈКП Комуналац 2 хиљада динара,
- Дирекција за изградњу општине Инђија..... 10 хиљада динара.

Добављачима је достављем ИОС образац на са стаљем на дан 30.09.2015.године. На групи конта 43 нема неусаглашених обавеза.

42. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Остале обавезе из специфичних послова	2	2
Обавезе за учешће у добитику	-	425
Обавезе према запосленима за извршену расподелу	<u>-</u>	<u>425</u>
	<u>2</u>	<u>852</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

43. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе за порез на додату вредност:		
- по основу сопствене потрошње по посебној стопи вредност и претходног пореза	96 <u>7.925</u>	12 <u>2.757</u>
	<u>8.021</u>	<u>2.769</u>

44. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Разграничени трошкови судских посту.и извршитеља	<u>277</u>	<u>266</u>

45. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања по склопљеним уговорима за прикључке	<u>17.529</u>	<u>18.581</u>

Предузеће нема датих јемстава и гаранција.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

46. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са повезаним правним лицима:

Биланс стања

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Средства		
Потраживања од купаца (напомена 29.)	61.950	97.159
Потраживања из специфичних послова (напомен 30.)	5.211	5.211
Друга потраживања (напомена 31.)	-	950
Укупно средства	67.161	103.320
Обавезе		
Дугорочне обавезе са осталим пов.правним лицима (напомена 38.)	997	1.087
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 39.)	131	131
- Остале краткорочне финансијске позајмице	33.385	-
Обавезе из пословања (напомена 41.):		
- Добављачи у земљи	12	49
Укупно обавезе	34.525	1.267
Средства нето:	32.636	102.053

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

46. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Биланс успеха

	У хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Приходи		
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
- Приходи од продаје робе	<u>22.323</u>	<u>19.927</u>
<i>Финансијски приходи (напомена 15)</i>	<u>10.386</u>	<u>15.543</u>
Укупно приходи	<u><u>32.709</u></u>	<u><u>35.470</u></u>
Расходи		
<i>Остали пословни расходи (напомена 12.)</i>		
Трошкови закупа посл.простора (напомена 12)	102	102
Трошкови комуналних услуга (напомена 12)	97	90
Трошкови рекламе и огласа (напомена 12)	<u>210</u>	<u>360</u>
	409	552
Укупно расходи	<u><u>409</u></u>	<u><u>552</u></u>
Приходи, нето	<u><u>32.300</u></u>	<u><u>34.918</u></u>

47. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2015.године предузеће има 413 активних судских спорова и извршних поступака од чега је 389 поступака који се воде против потрошача физичких лица а 24 извршних, парничних и стечајних поступака у којима су тужени потрошачи правна лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

48. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

48.1. Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко готовинских еквивалената и готовине, обавеза по краткорочним и дугорочним кредитима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

48.2. Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Привредно друштво уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

48.3. Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

49. 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 Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

50. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Догађаји након биланса стања на дан 31.12.2015.године су корективни догађаји по основу наплате исправљених потраживања од повезаних правних лица. У 2016. години је до дана одобравања финансијских извештаја за 2015.годину (10.03.2016.год) уплаћено од стране повезаних правних лица и евидентирано преко корективних догађаја 3.246 хиљада динара евидентирано на конту 209901, а 350 хиљада динара је враћена позајмица Савеза спортова, која је евидентирана као корективни догађај на конту 229700.

51. 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:

	У динарима	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
ЕУР	121,6261	120,9583
УСД	111,2468	99,4641



Законски заступник