



Broj:289/15-V

JAVNO PREDUZEĆE „GAS“ TEMERIN

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća „Gas“ Temerin (dalje u tekstu: Preduzeća), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji. Ova odgovornost obuhvat i one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Osnova za mišljenje sa rezervom.

Nismo se uverili u istinitost i objektivnost iskazanog stanja Potraživanja (AOP 0056) u Bilansu stanja na dan 31.12.2015. godine u iznosu od RSD 125.504 hiljada iz razloga što nismo saglasni sa primenjenom računovodstvenom politikom vrednovanja Potraživanja od kupaca u zemlji, koja su po našem mišljenju precejnena, zbog toga što u sebi sadrže potraživanja u iznosu od RSD 16.591 hiljada koja su starija od godinu dana, a u najvećem delu su i utužena. Mogućnost naplate ovih potraživanja je neizvesna pa je, shodno načelu opreznosti, trebalo izvršiti njihovu ispravku na teret rashoda perioda.



JAVNO PREDUZEĆE „GAS“
TEMERIN

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA-nastavak

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji, osim za efekat pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, **istinito i objektivno** po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijski položaj Javnog preduzeća „Gas“ Temerin na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po osnovu sledećih pitanja:

- Tekuće obaveze su veće od tekuće imovine što može dovesti do toga, da Javno preduzeće „Gas“ ima problema sa likvidnošću i sa teškoćama izmirenja obaveza. S obzirom da su finansijski izveštaji sastavljeni uvažavajući načelo stalnosti poslovanja, napred navedeno može dovesti u sumnju opravdanost primene ovog načela.
- Skrećemo pažnju da podatci o državnom kapitalu nisu usaglašeni sa osnivačkim aktom i podatkom iskazanim kod Agencije za privredne registre sa podakom u Bilansu stanja na dan 31.12.2015. godine. U Osnivačkom aktu Javnog preduzeća „Gas“, u članu 16 osnovni kapital u novcu iznosi RSD 5 hiljada koliko je upisano i u Agenciji za privredne registre, a u Bilansu stanja na dan 31.12.2015. godine državni kapital je iskazan u iznosu od RSD 201.962 hiljade.
- U Napomenama uz finansijske izveštaje nisu izvršena obelodanjivanja vezana za sudske sporove, a činjenica je da oni postoje.
- Skrećemo pažnju na činjenicu da Društvo nije uspostavilo sistem finansijskog upravljanja i kontrole, kao ni internu reviziju, u skladu sa članom 81. i 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 73/2010 i 101/2010).

U Novom Sadu, 06.05.2016.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060274

Шифра делатности 3522

ПИБ 101454856

Назив JAVNO PREDUZEĆE GAS TEMERIN

Седиште Темерин, Новосадска 421

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20.12.14	Почетно стање 01.01.2014
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		190060	190104	189119
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	15	358	443	551
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	15	358	443	551
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	16	189702	189661	188568
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	16	185	185	185
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	16	178345	179715	178237
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	16	11172	9761	10146
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				
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
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		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 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		0	0	0
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				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		144814	169688	154317
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	6321	5311	5461
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6255	5310	5168
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2014. <u>312</u>	Почетно стање 01.01.2014
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		66	201	293
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	18	125504	154491	137080
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	18	125504	154491	137080
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	18	336	621	737
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	18	1137	1084	1097
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		0	0	0
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				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	20	1422	2807	685
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	21	3440	5111	4038
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	21	6654	63	5219
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		334874	359792	343436
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		333	763	875

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		160855	160465	154386
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	22	201962	201962	201962
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		201962	201962	201962
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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
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		463	74	1115
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		74	74	74
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		389		1041
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		41570	41570	38691
350	1. Губитак ранијих година	0422		41570	37650	38691
351	2. Губитак текуће године	0423			3920	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	23	90	90	272

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	23	90	90	272
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	23	90	90	272
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		0	0	0
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				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
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	24	7508	6341	13285
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		166421	192895	165493
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	19	29167	28280	29373
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	19	29167	28280	29373
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	24	141	128	133
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	24	122267	153134	124896
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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	24	122267	153134	124896
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	26	1905	2180	2070
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	25	4990	2569	2327
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			7	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	26	7951	6597	6694
	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		334874	359792	343436
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		333	763	875

у ТЕМЕРИНУ
 дана 01.03. 2016 године

М.П.

Законски заступник
Јелена М

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредне друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060274

Шифра делатности 3522

ПИБ 101454856

Назив JAVNO PREDUZEĆE GAS TEMERIN

Седиште Темерин, Новосадска 421

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		289769	278063
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	4	284178	275255
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			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4	284178	275255
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	4	2093	833
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			
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	4	2093	833
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	3498	1975

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		294281	294101
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	244413	243220
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	4	358	314
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	7	1871	1610
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	640	1125
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	27526	25958
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	2155	2995
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	2841	3322
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	5193	6185
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	11	5488	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	11		6038
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	12090	13359
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
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	12	12090	13359
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12	16126	16908
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	12	79	190
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		79	190
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12	16047	16444
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			274
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4036	3549
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			960
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	13	422	32
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	13	318	330
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	14	1556	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			10865
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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	14	1556	
1	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			10865
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1167	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			6945
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	19	389	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			3920
7	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 <u>ТЕМЕРИНУ</u> дана <u>01.03.</u> 20 <u>16</u> године					
			М.П.	Законски заступник 	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060274

Шифра делатности 3522

ПИБ 101454856

Назив JAVNO PREDUZEĆE GAS TEMERIN

Седиште Темерин, Новосадска 421

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		389	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			3920
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		389	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			3920
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			


у _____

дана _____ 20____ године

М.П.



Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060274

Шифра делатности 3522

ПИБ 101454856

Назив JAVNO PREDUZEĆE GAS TEMERIN

Седиште Темерин, Новосадска 421

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	201962	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	201962	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	201962	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	201962	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	201962	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	38691	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1115
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	38691	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1115
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	3920	4079		4097	2082
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1041	4080		4098	1041
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	41570	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	74
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	41570	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	74

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	389
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	41570	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	463

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	164386	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	164386	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	3920	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	160466	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	160466	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	389	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	160855	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године							



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060274

Шифра делатности 3522

ПИБ 101454856

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ GAS TEMERIN

Седиште Темерин, Новосадска 421

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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	301804	274020
1. Продаја и примљени аванси	3002	286270	258673
2. Примљене камате из пословних активности	3003	12090	13359
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3444	1988
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	361896	313255
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	323419	272970
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	23064	22463
3. Плаћене камате	3008	10423	15253
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4990	2569
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	60092	39235
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		


Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	78280	50000
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	78280	50000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	19573	8369
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	19573	8369
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	58707	41631
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	380084	324020
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	381469	321624
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2396
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1385	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2807	685
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		274
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1422	2807

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



JP G A S – Temerin

Novosadska 421 Telefon: (021) 843-633, 843-655

Tekući račun kod Banke Intesa 160-920072-92

JAVNO PREDUZEĆE „GAS“ TEMERIN

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA MALA PRAVNA LICA
ZA 2015. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Javno preduzeće Gas Temerin je Javno Preduzeće.

Preduzeće je registrovano kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj 77093/2005.

Javno preduzeće Gas Temerin je samostalni privredni subjekt i kao takvo je osnovano 01.07.1997. Nastalo je tako što je JSKP Budućnost odlukom SO Temerin, kao osnivača, promenilo naziv u JP Gas Temerin.

Pored distribucije gasa preduzeće se bavi i izradom kućnih priključaka, izgradnjom i održavanjem unutrašnjih gasnih instalacija, izdavanje energetske saglasnosti.

Javno preduzeće Gas Temerin je na osnovu člana 7 Zakonu o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br.46/2006) razvrstano u srednja pravna lica.

Sedište : Novosadska 421, 21235 Temerin

Poreski identifikacioni broj : 101454856

Matični broj : 08060274

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini je 23 .

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Sl.glasnik RS“, br. 62/2013, odnosno Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP).

Međunarodni standard finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica je računovodstveni standard finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica odobren od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo finansija. JP „Gas“ Temerin izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI za MSP, koji se primenjuje na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti preduzeća.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 95/2014). Prema Zakonu o računovodstvu redovan godišnji finansijski izveštaji pravnih lica koja primenjuju MSFI za MSP obuhvata: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine i napomene uz finansijske izveštaje.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja.

3.2 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Preduzeća odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Preduzeće posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Preduzeća.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.3 Uporedne informacije

Uporedne informacije čine finansijski izveštaji Preduzeća za 2013. godinu, koji su bili predmet revizije.

U skladu sa Odeljkom 10 „Računovodstvene politike, procene i greške“, Društvo je izvršilo usklađivanje uporednih podataka na osnovu Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“ br. 95/14).

Prva primena MSFI za MSP podrazumeva retroaktivnu primenu ovog standarda pa je izvršen retrospektivni (retroaktivni) preračun podataka za 2013. godinu, kao da je i u toj godini primenjivan MSFI za MSP.

3.4 Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko -

poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri.

3.5 Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga; troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; troškovi dugoročnih rezervisanja; nematerijalni troškovi, umanjeni za prihode od aktiviranja učinaka i robe i povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga.

3.6 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Preduzeća sve troškove pozajmljivanja priznaje kao rashod periodu u kome su nastali.

3.7 Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata - prema trećim licima (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i efekata valutne klauzule – prema trećim licima; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8 Nematerijalna imovina

Nematerijalno ulaganja sadržana su u novčanom obliku koja ne predstavljaju fizička sredstva: u našem slučaju to su licence i softver.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga može kontrolisati i da ono donosi ekonomsku korist.

Nematerijalno imovina se na početku meri po nabavnoj vrednosti, a nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti umanjenoj za celokupnu akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Izdaci za aktivnosti istraživanja i razvoja iskazuju se kao rashod perioda.

Koristan vek nematerijalne imovine koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava ne treba da bude duži od perioda ugovornih ili drugih zakonskih prava, ali može da bude kraći, zavisno od perioda tokom kog Društvo očekuje da koristi tu imovinu.

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalne imovine raspoređuje se sistematski tokom njenog procenjenog korisnog veka trajanja.

Amortizacija započinje kada je nematerijalna imovina dostupna za upotrebu, odnosno kada je na lokaciji ili u stanju koje je neophodno da bi se ona mogla koristiti na način na koji rukovodstvo to namerava.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom.

Period amortizacije i metod amortizacije preispituju se na kraju poslovne godine, ukoliko postoje naznake da je došlo do značajne promene u odnosu na prethodni period. Promene perioda i metode amortizacije se računovodstveno obuhvataju kao promene u računovodstvenim procenama

3.9 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Društvo priznaje nabavnu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Preduzeće, i
- se nabavna vrednost tog sredstva može pouzdano odmeriti I ako je u momentu sticanja veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema poselndjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja I opreme u Javnom preduzeću "Gas" Temerin koristeće se sledeće metode I stope amortizacije:

1. Amorigacija za distributivnu gasu mrežu I MRS se obračunava po funkcionalnom metodu po stopi od 0,5% godišnje.
2. Amortizacija za zgradu obračunava se po proporcijalnom metodu po stopi amortizacije od 1,3% godišnje.
3. Proporcionalni metod obračuna amortizacije se primenjuje I za ostala osnovna sredstva I godišnja amortizacija obračunavaće se po stopi od 5-25% godišnje, u zavisnosti od veka trajanja.

Sredstva alata I sitnog inventara iskazuju se po nabavnoj vrednosti I ako je ona manja od 50.000,00 din otpisuju se po godišnjoj stopi od 50%. Za ostala sredstva utvrđuje se stopa koja proističe iz procenjenog veka trajanja.

Kao stalno sredstvo priznaju se važniji rezervni delovi, čiji je korisni vek duži od godinu dana I čija se nabavna vrednost može pouzdano izmeriti.

Takvi rezervni delovi po ugradnji uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstava u koje su ugrađeni, oni koji ne zadovoljavaju ove uslove prikazuju se kao trošak poslovanja.

3.10 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Procenjivanje kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na kraju obračunskog perioda na osnovu rizika naplativosti.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana. Međutim, rok od 60 dana može biti produžen (i do godinu dana) ukoliko se utvrdi da je mogućnost naplate potraživanja izvesna i ukoliko to proceni rukovodstvo preduzeća. Odluku o inditektnom otpisu na predlog Komisije za popis donosi Nadzorni odbor preduzeća.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis donosi Nadzorni odbor preduzeća.

3.11 Rezervisanja za primanja zaposlenih

Preduzeće na osnovu odredbi pojedinačnog kolektivnog ugovora ima obavezu isplatu zaposlenima otpremnina prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku. Preduzeće takođe po pojedinačnom ugovoru o radu, ima obavezu isplate jubilarnih nagrada zaposlenima za 10 god. i to 50%, 20 god. – 100% i 30god.-150% prosečne neto zarade kod poslodavca u kome se isplaćuje nagrada.

Preduzeće je izvršilo rezervisanje u 2008 god. za dugoročne obaveze prema zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju, po osnovu dužine radnog staža i prosečne zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku iz 2008god. Za obračun ovih rezervisanja Preduzeće nije angažovalo spoljnog saradnika.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
<u>Domaće tržište</u>		
Prihodi od prodaje proizvoda matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje usluga matičnom i zavisnim pravnim licima		0
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		0
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2093	833
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	284178	275255
Svega	286271	276088
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	358	314
		0
	0	0
Svega	358	314
Ukupno	286,629	276,402

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od advokatskih usluga	2294	1148
Prihodi od tantijema i licenciranih naknada		
Drugi poslovni prihodi	1204	827
Ukupno	3498	1975

6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		
Nabavna vrednost prodate robe na malo	244413	243220
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	244413	243220

7. TROŠKOVI MATERIJALA

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Troškovi materijala za izradu (511)	42	51
Troškovi ostalog materijala (režijskog)(512)	840	975
Troškovi goriva i energije(513)	640	1125
Troškovi rezervnih delova(514)	989	584
Ukupno	2511	2735

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)(520)	19114	18857
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca(521)	5517	5477
Troškovi naknada po ugovoru o delu(524)	50	106
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi nakanada članovima upravnog i nadzornog odbora(526)	525	517
Ostali lični rashodi i naknade(529)	2320	1001
Ukupno	27526	25958

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Troškovi amortizacije osnovnih sredstava	2841	3322
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	2841	3322

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga(531)	343	385
Troškovi usluga održavanja(532)	1429	1740
Troškovi zakupnina(533)	104	
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		250
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	279	620
Svega	2155	2995
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga(550)	2,023	2,021
Troškovi reprezentacije(551)	74	315
Troškovi premije osiguranja(552)	200	877
Troškovi platnog prometa(553)	506	637
Troškovi članarina(554)	30	113
Troškovi poreza,naknada,taksa(555)	1,241	1,220
Troškovi licen,sud.troš(559)	1,119	1,002
Svega	5,193	6,185
Ukupno	7,348	9,180

11. POSLOVNI DOBITAK I GUBITAK

	2015	2014
Poslovni prihodi	289.769	278.063
Poslovni rashodi	284.281	284.101
Poslovni dobitak	5.488	
Poslovni gubitak		6038

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2015	2014
	RSD 000	RSD 000
<u>Finansijski prihodi</u>		
Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata(662)	12090	13359
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	12090	13359
<u>Finansijski rashodi</u>		
Finansijski rashoda iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashoda iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata(562)	16,047	16,444
Negativne kursne razlike		274
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi	79	190
Ukupno	16,126	16,908

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
<u>Ostali prihodi</u>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala i rezervnih delova-radion.		32
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi po osnovu fakt.isticanja(679901)	284	
Ostali nepomenuti prihodi(679999)	138	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
<u>Ukupno</u>	<u>422</u>	<u>32</u>

<u>Ostali rashodi</u>	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja		
gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	18	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		0
Ostali nepomenuti rashoda	0	5
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Diretan otpis potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	300	345
Ispravka-obezvr. potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		960
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno	318	1,310

14. DOBITAK I GUBITAK

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Dobit pre oporezivanja	1556	
Gubitak pre oporezivanja		10865
Ukupno	1556	10865

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Neto dobitak	389	
Neto gubitak		3920
Ukupno	389	3920

15. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
	RSD 000	RSD 000	RSD 000	RSD 000	RSD 000	RSD 000	RSD 000
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje 1.1.2015. godine				1,044			1,044
Korekcija početnog stanja							0
Nove nabavke				24			24
Prenos sa/na							0
Otuđivanje i rashodovanje							0
Revalorizacija - procena							0
Ostalo							0
	0	0	0	1,068	0	0	1,068
<u>Ispravka vrednosti</u>							
Stanje 1.1.2015. godine				601			601
Korekcija početnog stanja							0
Amortizacija za 2015. godinu				109			
Otuđivanje i rashodovanje							0
Obezvredjenja							0
Revalorizacija - procena							0
Ostalo							0
Stanje 31.12.2015. godine	0	0	0	710	0	0	601
<u>Neotpisana vrednost</u>							
31.12.2015. godine	0	0	0	358	0	0	358
31.12.2014. godine	0	0	0	443	0	0	443

16.NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, I INVESTICIONE NEKRETNINE

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	RSD 000	RSD 000	RSD 000	RSD 000	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Nabavna vrednost							
Stanje 1.1.2015. godine	185	356,595	21,101				377,881
Korekcija početnog stanja							0
Nove nabavke		419	2,353				2,772
Prenos sa/na							0
Otuđivanje i rashodovanje			(389)				(389)
Revalorizacija - procena							0
Ostalo							
Stanje 31.12.2015. godine	185	357,014	23,065	0	0	0	380,264
Ispravka vrednosti							
Stanje 1.1.2015. godine		176,880	11,340				188,220
Korekcija početnog stanja							0
Amortizacija za 2015. godinu		1,788	943				2,731
Otuđivanje i rashodovanje			-389				-389
Obezvredjenja							0
Revalorizacija - procena							0
Ostalo							
Stanje 31.12.2015. godine	0	178,668	11,894	0	0	0	190,562
Neotpisana vrednost							
31.12.2015. godine	185	178,346	11,171	0	0	0	189,702
31.12.2014. godine	185	179,715	9,761	0	0	0	189,661

Preduzeće je u 2015 god. preuzelo i knjižilo u svoje osnovno sredstvo 16 priključka.

17. ZALIHE

	2015	2014
	RSD 000	RSD 000
Materijal	437	266
Rezervni delovi, alat i inventar	5,900	5,125
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	65	201
Svega	6,402	5,592
Minus: Ispravka vrednosti	(81)	(81)
Ukupno	6,321	5,511

18. POTRAŽIVANJA

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
<u>Potraživanja po osnovu prodaje</u>		
Kupci – matična i zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	126,464	155,451
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti	(960)	(960)
Svega	125,504	154,491
<u>Potraživanja iz specifičnih poslova</u>		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova(218)	336	621
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	336	621
<u>Druga potraživanja</u>		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih(221)	1,059	1,004
Potraživanja za naknadu zarada koje se refundiraju(225)	29	
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja(228)	49	80
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	1,137	1,084
Ukupno	126,977	156,196

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OBAVEZE

	Valuta	Kamata %	2015 <u>RSD 000</u>	2014 <u>RSD 000</u>
<hr/>				
Kratkoročne finansijske obaveze				
<u>Kratkoročne kredite u zemlji</u>				
<i>Banka intesa</i>			78,280	79,647
Tekuće dospeće kratkorocnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti			(49,113)	(51,367)
Svega			<u>29,167</u>	<u>28,280</u>
 <hr/>				
			29,167	28,280

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2015	2014
<u>U dinarima</u>	RSD 000	RSD 000
Tekući računi	1422	2807
Blagajna		
HOV		
Ostalo		
Novčana sredstva čije je korišćene ograničeno ili vrednost umanjenja		
Svega	1422	2807
<u>U stranoj valuti</u>		
Devizni računi		
Blagajna		
Akreditivi		
Ostalo		
Novčana sredstva čije je korišćene ograničeno ili vrednost umanjenja		
Svega	0	0
Ukupno	1422	2807

21. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
<u>Porez na dodatnu vrednost</u>		
Porez na dod.vred i aktiv vr.razgr	3440	5175
PDV plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
PDV plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
PDV obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen PDV kupcima – stranim državljanima		
Potraživanja za više plaćen PDV		
Svega	3440	5175
<u>Aktivna vremenska razgraničenja</u>		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	6639	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	15	
Svega	6654	0
Ukupno	10094	5175

22. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Akcijski kapital		
obične akcije		0
preferencijalne akcije		0
Udeli		0
Društveni kapital		
Državni kapital	201962	201962
Ukupno	201962	201962

Državni kapital predstavlja kapital javnog preduzeća koga je osnovala država, republika ili jedinica lokalne samouprave. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i o njegovom raspolaganju odlučuje osnivač. Državni kapital u iznosu od RSD 201.957 hiljada nije registrovan, upisan kod nadležnog registra.

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		0
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	90	90
Ostala dugoročna rezervisanja		0
Ukupno	90	90

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015	2014
	RSD 000	RSD 000
<u>Obaveze iz poslovanja</u>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	141	128
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	122267	153134
Ostale obaveze iz poslovanja(44,45,46)		
Svega	122408	153262
<u>Obaveze iz specifičnih poslova</u>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Svega	0	0
Ukupno	122408	153262

25. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2015	2014
	RSD 000	RSD 000
<u>Obaveze iz poslovanja</u>		
Obaveze za PDV po izdatim faktura po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za PDV po izdatim faktura po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po drugim osnovama		
Obaveze za PDV i ostalih javnih prihoda i pas.vrem.razg	4990	9166
Svega	4990	9166
<u>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</u>		
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i dr dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega	0	0
Ukupno	4990	9166

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
<u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</u>		
<u>Druge obaveze</u>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobiti		
Obaveze prema zaposlenima	1905	2180
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Svega	1905	8777
<u>Pasivna vremenska razgraničenja</u>		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda(49 osim 498)	7951	6597
Naplaćeni PDV		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Svega	7951	6597
Ukupno	9856	15374

27. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2015. godinu čine:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Odložena poreska sredstva		0
Odložene poreske obaveze	7508	6341
Neto poreska sredstva/obaveze	7508	6341

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odnosi se na razlike poreske i računovodstvene amortizacije

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata:

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik:

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik:

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik:

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik:

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata potraživanja.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti:

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo

upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

29. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

U Temerinu, 01.03.2016 godine

Direktor
Milorad Ustić