

Napomene "GAS-FEROMONT" A.D. STARA PAZOVA ZA PERIOD OD 01.01.2005. DO 31.12.2005. GODINE

1. Osnovni podaci

Preduzeće je osnovano 1991. pod nazivom JPP "Gas-Feromont"
Osnivač preduzeća je Mirko Terzić iz Stare Pazove.

Od 20.12.1999. godine preduzeće je izvršilo usklađivanje sa Zakonom o preduzećima i postaje akcionarsko društvo sa nazivom "Gas-Feromont" A.D. čiji su akcionari i imaju osnovni kapital koji je registrovan u Trgovinskom Sudu Sremska Mitrovica i to:

Mirko Terzić iz Stare Pazove	80%	odnosno	334.082,43 dinara
"FEROMONT" D.O.O. Stara Pazova	20%	odnosno	77.990,78 dinara

Preduzeće "Gas-Feromont" A.D. ul.. Branka Radičevića 67, Stara Pazova (u daljem tekstu – Preduzeće) organizvano je u obliku akcionarskog društva i obavlja pretežno sledeće poslove:

- 40203 - prenos i distribucija prirodnog gasa
- 45330 - postavljanje cevnih instalacija

Prenos i distribucija gasa se vrši na teritoriji opština Stara Pazova, Inđija, Ruma i Zemun (Batajnica) i na dan podnošenja izveštaja ima 14.419 potrošača prirodnog gasa

Preduzeće je akcionarsko društvo zatvorenog tipa, osnovano u Trgovinskom Sudu u Sremskoj Mitrovici 20.12.1999. godine, reg.uložak 1-1573.

Preduzeće nema poslovnih jedinica niti predstavništava u inostranstvu i posluje kao jedinstveno pravno lice.

Preduzeće na dan sastavljanja izveštaja ima 33 zaposlana radnika.

2. Primenjene računovodstvene politike

2.1. Osnov prikazivanja

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama MRS i MSFI.

Iznosi u finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara.

2.2. Pravila procenjivanja

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena nabavnih cena i cena koštanja.

Troškovi reklame i propagande	372	
Troškovi ostalih usluga	1.295	
Troškovi neproizvodnih usluga	5.554	
Troškovi reprezentacije	1.614	
Troškovi premija osiguranja	91	
Troškovi platnog prometa	557	
Troškovi članarina i poreza	281	
Ostali nematerijalni troškovi	1.937	
Ukupno poslovni rashodi	457.093	302.890
Finansijski rashodi	3.117	1.644
Ostali rashodi(indir.otpis 2005g.)	19.857	21.024
Ukupno finansijski rashodi	22.974	22.668
Ukupno rashodi	480.067	325.558

Ostali finansijski rashodi u iznosu od 19.857(u hiljada dinara) je ispravka potraživanja kupaca za gas koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospeća.

3.10. Dobit

	2005.g.	2004.g
Dobit pre oporezivanja	37.313	29.500
Iznos poreza	3.731	3.637
Neto dobit	33.582	25.863

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja.

Za ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj, registrovanoj delatnosti umanjuje se porez na dobit za 20% ulaganja u toj godini.

Poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Procenjena akontacija poreza na dobit plaća se mesečno.

Ostvarena dobit je neraspoređena do odluke Skupštine akcionara.

U Staroj Pazovi; 28.02.2006.godine

Lica odgovorna za sastavljanja napomena

1. _____

2. _____

Odgovorno liče:



2.3. Iznosi u stranoj valuti

Poslovne promene u stranim valutama preračunavaju se u dinare po kursu na dan promene.

2.4. Nematerijalna sredstva i osnovna sredstva

Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva se početno iskazuju po nabavnoj vrednosti i amortizuju proporcionalnom metodom prema njihovom procenjenom veku korišćenja. Procenjeno vreme korišćenja je:

Nematerijalna i osnovna sredstva	Vek trajanja	Procenat
Zgrade, stanovi	40 godina	2,5%
Vozila i oprema za kancelarijsko poslovanje	5 godina	20%
Nameštaj	10 godina	10%
Računarska oprema, softver, digitalna tehnika, mobilna telefonija	3 godine	33,33%

Nakon početnog priznavanja, sredstva se odmeravaju po poštenoj vrednosti koja odražava stanje na tržištu.

2.5. Dugoročni finansijski plasmani

Preduzeće poseduje učešće u dva preduzeća i to

"Gas-invest" Beograd sa udelom od

146.378,46 dinara

"Vojvodina-gas" Novi Sad sa udelom od

117.985,14 dinara.

Na dan 31.12.2005. godine.

2.6. Zalihe

Ulaz zaliha materijala vrednuje se po nabavnim cenama dobavljača sa pripadajućim zavisnim troškovima nabavke, ako su iskazani u fakturi.

Izlaz sa zaliha materijala vrednuje se po prosečnim, ponderisanim cenama.

2.7. Kratkoročna potraživanja i priznavanje prihoda

Pretežan prihod preduzeća ostvaruje se iz distribucije gasa. Prihod se ostvaruje na kraju meseca, popisom mernih uređaja i ispostavljanjem računa. Prihod od usluga priznaje se prema stepenu dovršenosti usluga.

Potraživanja od kupaca starija od 60 dana, na kraju obračunskog perioda priznaju se kao rashod i dokumentuju. Zbog specifičnosti obrade podataka (veliki broj malih potraživanja), u narednom periodu se takva naplaćena potraživanja priznaju kao prihod ranijeg perioda, na mesečnom nivou.

2.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštajima o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima obuhvataju se gotovina i salda na računima kod banaka i u blagajni.

3.0. Pojedinačna obelodanjivanja u 000 dinara

3.1. Nematerijalna ulaganja

Vrednosti i promene	Iznos
Nabavna vrednost	
1. Stanje na dan 01.01.2005.godine	457
2. povećanje (a+b+c)	49
a) nove nabavke	49
b) Interno stvorena sredstva	
c) Revalorizacija	
3. Smanjenje	
a) Rashodovanje	
b) Prenos na 027	100
c) Amortizacija	135
Stanje na dan 31.12.2005. godine	271

Iznos od 100 (u hiljadama dinara) prenet je na 027 (Investicione nekretnine) jer projektna dokumentacija pripada toj grupi, pošto će objekat tek biti u izgradnji u narednom periodu.

3.2. Nekretnine, osnovna sredstva i oprema

Sve nabavke opreme iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS – nekretnine, postrojenja i oprema

Zemljišta	2005g	2004g
Nabavna vrednost	1.328	1.328
Ispravka vrednosti		
Sadašnja vrednost	1.328	1.328
Oprema i inventar		
Nabavna vrednost	9.891	6.958
Nabavka u toku godine	5.694	4.438
Amortizacija	3.211	1.505
Sadašnja vrednost	12.374	9.891
Investicione nekretnine		
Nabavna vrednost	6.490	152
Nabavka u toku godine	3.922	6.338
Donos sa 015	100	
Sadašnja vrednost	10.512	6.490
Ukupno nekretnine, osnovna sred. i oprema	24.214	17.709

Zbog neupotrebljivosti otpisan je deo osnovnih sredstava u vrednosti od 53.(hiljade)

3.3. Dugoročni finansijski plasmani

Preduzeće poseduje učešće u dva preduzeća i to	
"Gas-invest" Beograd sa udelom od	146
"Vojvodina-gas" Novi Sad sa udelom od	118
Ukupno	255

3.4. Zalihe

Preduzeće je po popisnim listama konstatovalo manjak i višak materijala i robe i to:

Višak materijala u magacinu: 16.310,46 (16)

Manjak materijala u magacinu: 57.400,79 (57)

Preduzeće na datum bilansa raspolaže sa sledećim zalihama:

Vrsta zaliha	2005g	2004g
Materijal za izradu	1.113	1.040
Roba	17	79
Dati avansi	1.202	12.937
Ukupno	2.332	14.056

3.5. Kratkoročna potraživanja

	2005g	2004g
Kupci	145.443	94.010
Ispravka vrednosti kupaca	19.250	20.727
Ukupno	126.339	73.282
Ostala potraživanja	5.844	4.865
Ukupno	132.037	78.148

Promene na isprawkama vrednosti kupaca:

Po osnovu direktnog otpisa otpisana su potraživanja koja su zastarela (potraživanja preko tri godine, u vrednosti od 83.206,38 dinara

Potraživanja preko 60 dana su indirektno otpisana u iznosu od 19,249.819,00 dinara i prilikom naplate će biti oprihodovana u 2006. godini.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2005g	2004g
U domaćoj valuti		
U blagajni	7	4
Na tekućem računu	1.493	1.049
Ukupno	1.500	1.053

3.7. Kratkoročne obaveze

	2005g	2004g
Dobavljači	89.413	73.997
Kratkoročni krediti u zemlji	4.000	
Ostale kratkoročne obaveze	1.506	3.803
Obaveze za poreze i doprinose	11.460	3.273
Primljeni avansi	35	
Ukupno	106.414	81.073

Obaveze prema dobavljačima se sastoje od obaveze za gas "Srbijagasu" a.d. u iznosu od 83.278 (u hiljadama dinara), dok se ostatak od 6.135 (u hiljadama dinara) odnosi na ostale dobavljače.

3.8. Prihodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i PDV. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno, zbog specifičnosti distribucije prirodnog gasa, na dan očitavanja mernih instrumenata, što se obično dešava od 01. do 05. dana u narednom mesecu za prethodni mesec. Prihodi po osnovu zatezneh kamata uključuju se u prihode . Kamate potrošačima se zadužuju po principu zatezne kamate konformnom metodom po mesečnoj stopi koju objavljuje Zavod za statistiku.

	2005.g.	2004.g
Prihodi od prodaje roba(gasa)	466.176	305.106
Prihodi od prodaje usluga	17.503	
Ostali poslovni prihodi	43	
Ukupno poslovni prihodi	483.722	305.106
Prihodi od kamata i drugi prihodi	12.797	6.763
Ostali prihodi i napl.otpis.potraživanja iz 2004.	20.861	43.186
Ukupno finansijski prihodi	33.658	49.949

3.9. Rashodi

Rashodi se takođe obračunavaju u vrednosti fakture dobavljača umanjene za date popuste, sa zavisnim troškovima nabavke (ako su iskazani u fakturi) i umanjeni za PDV, ako se umanjenje PDV-a priznaje.

	2005.g.	2004.g
Nabavna vrednost prodate robe	409.740	262.873
Troškovi materijala	9.342	10.719
Troškovi zarada	19.798	14.738
Troškovi amortizacije	3.198	1.505
Troškovi transportnih usluga	1.613	
Troškovi održavanja	1.586	
Troškovi zakupnina	41	
Troškovi sajмова	21	